

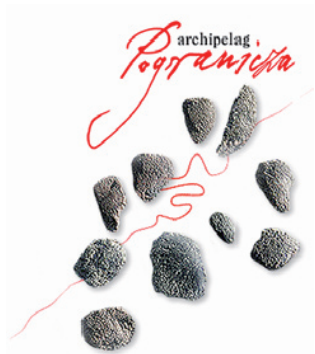


# SPRAWOZDANIE FINANSOWE FUNDACJI POGRANICZE ZA 2011 ROK



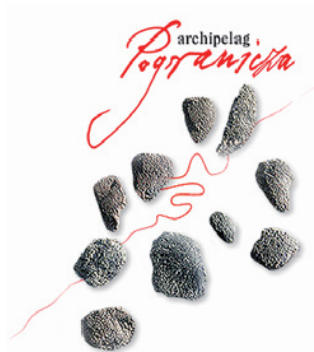
**B I L A N S**  
na dzień 31 grudnia 2011 r.

Aktywa	Stan na	Stan na	Pasywa	Stan na	Stan na
	31.12.2010	31.12.2011		31.12.2010	31.12.2011
0	1	2	0	1	2
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>5 721 915,08</b>	<b>6 851 239,86</b>	<b>A. Fundusze własne</b>	<b>1 077 451,58</b>	<b>159 033,47</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	-	43 460,00	I. Fundusz statutowy	1 493 988,91	1 077 451,58
II. Rzeczowe aktywa trwałe	44 190,75	6 807 779,86	II. Fundusz z aktualizacji wyceny	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-	III. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-416 537,33	-918 418,11
IV. Inwestycje długoterminowe	5 677 724,33	-	1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	2. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	416 537,33	918 418,11
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>2 485 146,06</b>	<b>753 372,50</b>	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>7 129 609,56</b>	<b>7 448 647,31</b>
I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	-	664 586,32	I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	600 000,00	650 000,00
II. Należności krótkoterminowe	2 102 330,97	88 776,25	II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	3 228 147,58	896 085,70
III. Inwestycje krótkoterminowe	382 815,09	9,93	1. Kredyty i pożyczki	2 648 125,15	578 622,03
1. Środki pieniężne	382 815,09	9,93	2. Inne zobowiązania	580 022,43	317 463,67
2. Pozostałe aktywa finansowe	-	-	3. Fundusze specjalne	-	-
<b>C. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>-</b>	<b>3 068,42</b>	III. Rezerwy na zobowiązania	-	-
Suma aktywów	<b>8 207 061,14</b>	<b>7 607 680,78</b>	IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 301 461,98	5 902 561,61
			1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 301 461,98	5 902 561,61
			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
			<b>Suma pasywów</b>	<b>8 207 061,14</b>	<b>7 607 680,78</b>



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA 2011 R.

L.p.	Treść	Okres poprzedni	Okres bieżący
A	Przychody z działalności statutowej	806.214,62	1 250 480,38
	1. Składki brutto określone statutem.		
	2. Inne przychody określone statutem w tym dotacje i subwencje	806.214,62	1 250 480,38
B	Koszty realizacji zadań statutowych	701.044,63	787 414,43
C	Wynik finansowy na działalności statutowej tradycyjnej (wielkość dodatnia lub ujemna) /A-B/	+ 105.169,99	463 065,95
D	Koszty administracyjne	504.348,20	964 043,09
	1. materiały i energia		276 371,69
	2. poczta i telekomunikacja		23 471,53
	3. usługi obce		92 255,58
	4. czynsze i dzierżawy		97 678,03
	5. wynagrodzenia z narzutami		289 086,87
	6. podróże służbowe		3 256,56
	7. pozostałe koszty		59 010,00
	8. amortyzacja		122 912,83
E	Pozostałe przychody	0,00	568 437,86
F	Pozostałe koszty	5.905,38	799 640,52
G	Przychody finansowe	1.082,33	11 208,52
H	Koszty finansowe	12.536,07	197 446,83
I	Wynik finansowy na całokształcie działalności (C+F-G+H-I)	<b>- 416 537,33</b>	<b>- 918 418,11</b>
J	Zyski i straty nadzwyczajne	-	-
	1. Zyski nadzwyczajne.		
	2. Straty nadzwyczajne		
K	Wynik finansowy ogółem	<b>- 416 537,33</b>	<b>- 918 418,11</b>



## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2011 R.

Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej. W tym stanie ewidencja prowadzona jest na podstawie wytycznych zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie prowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. Nr 137 z 2001 r., poz. 1539)

### **I. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów**

Strukturalnie majątek Fundacji ukształtował się: trwałe 90,06 %, obrotowy 9,90 %, a krótkoterminowe rozliczenia okresowe 0,04% wartości bilansowej. Wykazane w bilansie środki trwałe uwzględniają dotychczasowe ich umorzenie.

Środki te amortyzowane są według metody liniowej przy zastosowaniu stawek zawartych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. (z późniejszymi zmianami) o podatku dochodowym od osób prawnych. Metoda ta jest stosowana od początku istnienia Fundacji. W 2011 roku nastąpiła zmiana sposobu księgowania amortyzacji, która od tego roku zamiast na pomniejszenie funduszu statutowego odnoszona jest bezpośrednio na konta kosztowe.

Środki pieniężne krajowe są bezsporne. Na pasywa składa się fundusz statutowy i zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe, oraz rozliczenia międzyokresowe. Całość funduszu statutowego przeznaczona będzie na finansowanie działalności statutowej. Zobowiązania to rozrachunki z dostawcami i publiczno-prawne.

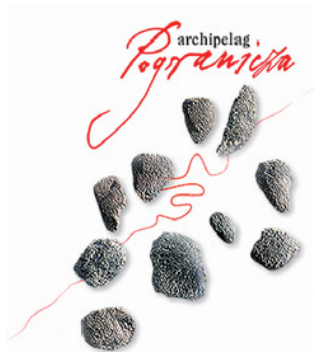
### **II. Struktura zrealizowanych przychodów**

W ciągu 2011 r. przychody wyniosły ogółem

1 830 126,76 zł

Na wartość tę złożyły się:

1. Dotacje łącznie	1 149 882,23 zł
w tym:	
– krajowe	621 587,64 zł
– zagraniczne	522 760,20 zł
– „cegiełki” – zbiórka publiczna	750,00 zł
– z tytułu 1% (Organizacja Pożytku Publicznego)	4 784,39 zł
2. Sprzedaż wydawnictw – książek	89 853,04 zł
3. Przychody z tytułu promocji – pozostałe	10 745,11 zł
4. Pozostałe przychody – ogółem	579 646,38 zł



w tym:

– przychody finansowe (odsetki bankowe,)	11 208,52 zł
– pozostałe	568 437,86 zł

Statut nie przewiduje dodatkowych przychodów zwiększających fundusz finansujący działalność statutową.

### III. Struktura kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne

#### DZIAŁALNOŚĆ NIEODPŁATNA PLN

Forum Pogranicza	310 113,27
Programy Edukacyjne	117 341,60
Biblioteka Redakcyjna	491,65
Promocja i Rozwój	46 529,69
Wystawa Szukanie Ojczyzny	190 050,93
Projekty Wydawnicze MKiDN	1 350,00
<b>Razem</b>	<b>665 877,14</b>

#### DZIAŁALNOŚĆ ODPŁATNA

Program Wydawniczy	121 537,29
<b>Razem</b>	<b>121 537,29</b>
<b>Razem działalność statutowa</b>	<b>787 414,43</b>

#### KOSZTY ADMINISTRACYJNE

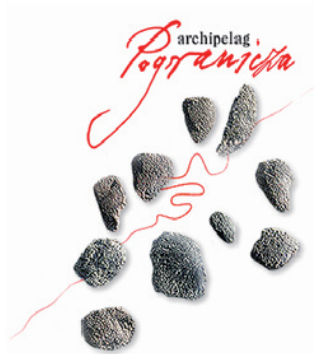
Zużycie materiałów, energii	276 371,69
Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	23 471,53
Usługi pozostałe	92 255,58
Czynsze i dzierżawy	97 678,03
Wynagrodzenia z narzutami	289 086,87
Podróże służbowe	3 256,56
Pozostałe koszty administracyjne	59 010,00
Amortyzacja	122 912,83
<b>Razem</b>	<b>964 043,09</b>

W tym:

#### KOSZTY ADMINISTRACYJNE ZWIĄZANE Z OBIEKTEM MCD

##### KRASNOGRUDA

Zużycie materiałów, energii (w tym zakup wyposażenia – 220 345,02 zł)	264 932,59
--	------------



Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	–
Czynsze i dzierżawy	80 875,13
Wynagrodzenia z narzutami	37 750,74
Podróże służbowe	–
Pozostałe koszty administracyjne	51 537,65
Amortyzacja	116 528,08
<b>Razem</b>	<b>551 624,19</b>

**KOSZTY FINANSOWE**

Koszty finansowe (głównie różnice kursowe, odsetki bankowe)	154 139,25
Pozostałe koszty finansowe	43 307,58
<b>Razem</b>	<b>197 446,83</b>

**POZOSTAŁE PRZYCHODY**

Program Wydawniczy – ujawnienie zapasu książek 31.12.2011	555 083,58
Pozostałe przychody	13 354,28
<b>Razem</b>	<b>568 437,86</b>

**POZOSTAŁE KOSZTY**

Zaniechana inwestycja z lat poprzednich	337 313,19
Spisanie nieściągalnej należności – Espace	25 593,54
Korekta przychodów związana z finansowaniem amortyzacji MCD	401 391,62
Inne koszty	35 342,17
<b>Razem</b>	<b>799 640,52</b>

**WYDATKI NA PROGRAMY REALIZOWANE W RAMACH DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ**

Nazwa programu	Koszty działalności statutowej (RZiS)	Rzeczowy majątek trwały – obiekty muzealne	Zapasy	Suma
Forum Pogranicza	310 113,27			310 113,27
Programy Edukacyjne	117 341,60			117 341,60
Biblioteka Redakcyjna	491,65			491,65
Promocja i Rozwój	46 529,69			46 529,69
Wystawa Szukanie Ojczyzny	190 050,93	84 369,00		274 419,93
Projekty Wydawnicze MKiDN	1 350,00		74 252,84	75 602,84
<b>Suma</b>	<b>665 877,14</b>	<b>84 369,00</b>	<b>74 252,84</b>	<b>824 498,98</b>



#### **IV. Źródła zwiększania i sposoby wykorzystywania funduszu na finansowanie działalności statutowej.**

Fundusz finansowania działalności statutowej na początku 2011 roku, wynosił: 1 077 451,58 zł, a na 31 grudnia 2011 roku 159 033,47 zł, na zmianę tę wpłynęły: nadwyżka kosztów nad przychodami 918 418,11 zł.

Na wartość Funduszu Statutowego składają się: wkłady członkowskie w kwocie 700,00 zł, nieumorzone wartości środków trwałych z lat poprzednich 35 770,21 zł oraz przeksięgowywany co roku wynik finansowy 1 040 981,37 zł.

Fundacja nie udzieliła osobom trzecim żadnych gwarancji, poręczeń lub zobowiązań związanych z prowadzoną działalnością statutową.

Fundacja jest zarządzana przez czteroosobowy Zarząd Fundacji, Rada Fundacji na dzień 31 grudnia 2011 r. liczyła 3 osoby, Rada Nadzorcza 3 osoby, średnie zatrudnienie w 2011 r. wynosiło 6 etatów. Wynagrodzenie roczne członków zarządu wyniosło 99 758,44 zł brutto – dotyczy to zatrudnienia Dyrektora Fundacji.

Fundacja nie sporządza sprawozdania z przepływów środków pieniężnych.

#### **V. Tendencje zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątkowych i źródłach ich finansowania.**

Zakres i wysokość wydatków uzależniony jest od terminów wpływów dotacji i zakończenia zadań, na które zostały one przyznane. Terminy tych rozliczeń nie pokrywają się z okresami kalendarzowymi (latami). Rokiem obrotowym i podatkowym Fundacji jest rok kalendarzowy.

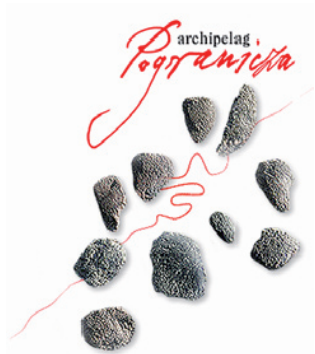
I tak:

- 1) W 2010 r. koszty były wyższe od przychodów o 416 537,33 zł
- 2) A w 2011 r. koszty były wyższe od przychodów o 918 418,11 zł

Strata podobnie jak w 2010 r. wynika ze zwiększonych kosztów zakończonej inwestycji.

Fundacja w 2011 r. zakończyła inwestycje w ramach projektu PL0346 „Międzykulturowego Centrum Dialogu w Krasnogrudzie” dotowanego z Funduszy Norweskich i EOG, Promesy MKiDN oraz środków własnych. W związku z tą inwestycją Fundacja w 2010 r. zaciągnęła krótkoterminową pożyczkę w wysokości 600.000,00 zł, którą zwiększono aneksem w 2011 do 700 000,00 zł i przekształcono w długoterminową, termin spłaty 24 grudzień 2014 r., z tym że 200 000,00 zł podlegało spłacie do końca 2012 roku. 23 marca 2012 r. Fundacja podpisała Aneks zmieniający spłatę pożyczki – w 2012 r. spłacie podlega 50.000,00 zł, do 25 października 2012, a termin całkowitej spłaty został wydłużony do 24 lipca 2015 r. Fundacja posiada zaciągnięty kredyt inwestycyjny na kwotę 498 804,65 zł,





którego termin spłaty przewidziany był na 30 listopada 2011 r. W marcu 2012 r. zostały podjęte działania z Bankiem Spółdzielczym w Ciechanowie, mające na celu restrukturyzację kredytu. Ponadto w ramach tej inwestycji Fundacja dokonała kompensaty należności z wykonawcą w kwocie 158 623,78 zł, która została zarachowana na rozliczenia przyszłych okresów ze względu na nieuznanie jej przez wykonawcę.

W 2010 r. nie wydatkowano kwoty uzyskanej z darowizn 1% w ramach OPP w kwocie 3 235,20 zł, a wydatki w tej kwocie poniesiono w 2011 r. Wpływy w 2011 r. z 1% w ramach OPP 4 784,39 zł, które wydatkowano w tym roku również w kwocie 4 784,39 zł.

Rzeczowe składniki majątkowe – środki trwałe – uległy w 2011 r. zwiększeniu o 6 763 589,11 zł są to głównie oddane do użytkowania inwestycje Międzynarodowego Centrum Dialogu w Krasnogrudzie Fundacja przyjęła, iż. środki trwałe o wartości do 3 500,00 zł zaliczane były do materiałów, zaś pozostałe środki, amortyzowane były metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w Wykazie Rocznych Stawek Amortyzacyjnych stanowiącym załącznik nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 27 lipca 2002 r.

(Dz. U. z 2002 r. nr 141, poz.1179) wraz z późniejszymi zmianami. Do środków trwałych zaliczano, bez względu na wartość, dzieła sztuki. Ponadto zakupiono prawa do filmu promocyjnego MCD w kwocie 65 190,00 zł, które są amortyzowane metodą liniową zgodnie z Wykazem Rocznych Stawek Amortyzacyjnych.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie wyceniono wg wartości nominalnej.

W sprawozdaniu finansowym za 2011 rok zmieniono sposób księgowania amortyzacji, która dotychczas była odnoszona na zmniejszenie Funduszu statutowego. W bieżącym sprawozdaniu została wykazana w rachunku wyników jako koszt.

Pozycja przychody przyszłych okresów składa się z dotacji z EOG i funduszy norweskich w kwocie 4 582 116,43 zł i promesy MKiDN – 1 088 446,30 zł, zostaną rozliczone wraz z amortyzacją sfinansowanych przez nie środków trwałych MCD. Pozostałe środki to 40 000,00 na realizację Szkoły Pogranicza w 2012 roku i 33 375,10 to dotacje do książek, które będą wydane w następnym okresie rozliczeniowym.

W 2011 r. ujawniono magazyn książek wycenionych na kwotę 588 376,14 zł (wartość produkcji), których koszty produkcji od początku istnienia fundacji były odnoszone bezpośrednio w koszty, a magazyn prowadzony był jedynie pod względem ilościowym.



Na dzień bilansowy dokonano aktualizacji wyceny magazynu, uaktualniając wartość książek do wysokości ceny sprzedaży, na kwotę 555 083,58 zł. Ponadto wykazano produkcje w toku w wartości kosztów produkcji na kwotę 109 502,74 zł.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów, to pozycja w której wykazane są koszty ubezpieczenia nieruchomości dotyczące 2012 roku w kwocie 3 068,42 zł.

Znaczące koszty operacyjne to kwota 337 318,19 zł, która stanowi wartość zaniechanej inwestycji z lat poprzednich, oraz 25 593,54 – wartość oddalonego powództwa z należności od firmy Espace.

Fundacja Pogranicza przyjęła na rok 2012 plan restrukturyzacji, który zapewni niegenerowanie strat oraz generowanie dochodu, uzyskany dochód w pierwszym okresie przeznaczony zostanie na spłatę zadłużenia, i w przyszłości zapewni stabilny rozwój działań statutowych organizacji.

Rozpoczęliśmy szeroko zakrojoną akcję promocyjną Międzynarodowego Centrum Dialogu w Krasnogrudzie, jako nowego miejsca na mapie kulturalnej i turystycznej regionu i kraju. Działania te mają na celu:

- poszukiwanie nowych grup odbiorców: poprzez ofertę turystyczną dla środowisk Uniwersytetów Trzeciego Wieku, studentów uczelni artystycznych i studiów humanistycznych),
- stworzenie narzędzi (materiały promocyjne, publikacje, prezentacje multimedialne, foldery i gadżety),
- stworzenie specjalnej oferty na okres lata dla rodzin i pojedynczych odwiedzających.

Najistotniejszą zmianą jest uruchomienie działalności przynoszącej dochód i wykorzystanie potencjału jakim jest zespół dworsko-parkowy w Krasnogrudzie, poprzez stworzenie produktów i ofert komercyjnych.

Kolejnym istotnym działaniem jest wdrożenie strategii fundraisingowej:

- stworzenie narzędzi do jej prowadzenia (prezentacja multimedialna, folder, film),
- pozyskiwanie dotacji w formie darowizn,
- poszukiwanie partnerów strategicznych, prywatnych darczyńców,
- organizowanie zbiórek publicznych.