



**RAPORT FINANSOWY
FUNDACJI POGRANICZE**
za rok 2010



INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2010 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 69,08%, a obrotowy 30,92 % wartości bilansowej. Wykazane w bilansie środki trwale 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.

Środki pieniężne obejmują zarówno krajowe jak i zagraniczne, a wykazane należności w kwocie 58 919,83 są w trakcie postępowania sądowego, pozostałe są bezsporne.

Na pasywa składa się fundusz statutowy i zobowiązania krótkoterminowe. Część funduszu statutowego przeznaczona będzie na finansowanie działalności statutowej, a część stanowi równowartość nieumorzonych środków trwałych. Zobowiązania to rozrachunki z dostawcami i publiczno-prawne.

II Struktura zrealizowanych przychodów

W ciągu 2010 r. przychody wyniosły ogółem	807 296,95 zł
Na wartość tę złożyły się:	
1. Dotacje łącznie	715 743,38 zł
w tym:	
- krajowe	648 110,78 zł
- zagraniczne	64 397,40 zł
- z tytułu 1% (Organizacja Pożytku Publicznego)	3 235,20 zł



2. Sprzedaż wydawnictw - książek	90471,24 zł
3. Pozostałe przychody - ogółem	1082,33 zł
w tym:	
- przychody finansowe (odsetki bankowe,)	1082,33 zł
- pozostałe	0 zł

Statut nie przewiduje dodatkowych przychodów zwiększających fundusz finansujący działalność statutową.

III Struktura kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne

Ogólne wydatki (koszty), które poniosła Fundacja w 2009 r.

ukształtowały się w wysokości **1 223 834,28 zł**

Na wartość tę składają się:

1. wydatki na cele statutowe w kwocie **701 044,63 zł**

które dotyczą głównie następujących realizowanych programów:

- forum Pogranicza	9730,40 zł
- programy Edukacyjne	381 675,86 zł
- Człowiek Pogranicza	16 438,57 zł
- program Wydawniczy	161 270,87 zł
- Biblioteka Redakcyjna	3 669,24 zł
- Promocja i Rozwój	66 376,31 zł
- Gra Szklanych Paciorków	61 883,38 zł

2. koszty administracyjne razem **504 348,20 zł**

w tym:

- zużycie materiałów, energii	35 593,99 zł
- usługi telekomunikacyjne i pocztowe	48 425,50 zł
- usługi pozostałe	34 260,10 zł
- czynsze i dzierżawy	33 577,77 zł
- wynagrodzenia z narzutami	180 969,89 zł
- podróże służbowe	5 896,68 zł
- zarządzanie i administrowanie projektem PL 0346 Krasnogruda	153 226,97 zł
- pozostałe koszty administracyjne	12 397,30 zł

3. Koszty finansowe razem **12 536,07 zł**

- koszty finansowe (głównie różnice kursowe, odsetki bankowe)	6 986,25 zł
- pozostałe koszty finansowe	5 549,82 zł

4. Koszty operacyjne **5 905,38 zł**

- umożenia	5 905,38 zł
------------	-------------

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

Fundusz finansowania działalności statutowej na początku 2010 roku, wynosił: 1 871 910,35 zł, a na 31 grudnia 2010 roku 907 611,68zł., na zmianę tę wpłynęły:

- nadwyżka kosztów nad przychodami	416 537,33 zł
- odpisy umorzeniowe (amortyzacja środków trwałych)	18 144,53 zł
- korekta przychodów z dotacji celowej na inwestycje	359 776,91 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 2010 r. liczyła 3 osoby, Rada Nadzorcza 3 osoby, średnie zatrudnienie w 2010 r. wynosiło 5 etatów. Wynagrodzenie roczne członków zarządu wyniosło 155304,00 zł brutto, dotyczy to zatrudnienia Dyrektora Fundacji oraz prac merytorycznych z tytułu umów zleceń i o dzieło.

Podpisana umowa o badanie sprawozdania finansowego za 2009 r. z Kancelarią Księgowo-Audytorską wpisaną pod nr 297 na listę przedmiotów uprawnionych do badania sprawozdań została ze względu na inwestycję PL 0346 „Międzykulturowe Centrum Dialogu w Krasnogrudzie” przesunięta na rok 2011 i połączona z badaniem bilansu za 2010 r.

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 uzależniona 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 2009 r. przychody były wyższe od kosztów o 823 485,54
- 2) A w 2010 roku koszty wyższe od przychodów o 416 537,33

Kwota ta wpłynęła na zmniejszenie środków pieniężnych oraz stan funduszu działalności statutowej. Główny wpływ na powyższy stan ma inwestycja realizowana w ramach projektu PL0346 „Międzykulturowego Centrum Dialogu w Krasnogrudzie” dotowanego z Funduszy Norweskich i EOG, Promesy MKiDN oraz środków własnych, wydatki te wyniosły 5 507 884,43 zł., w tym poniesione w bilansowym okresie 4 283 220,70 zł. Fundacja w 2010 r. zaciągnęła krótkoterminową pożyczkę w wysokości 600 000,00 zł., termin spłaty 25 października 2011 r. oraz kredyt inwestycyjny na kwotę 2 648 125,15, termin spłaty 30 czerwca 2011 r.

W 2010r. nie wydatkowano kwoty uzyskanej z darowizn 1% w ramach OPP, wydatki zaplanowano na 2011 r.

Rzeczowe składniki majątkowe – środki trwałe – uległy w 2010 r. zmniejszeniu o 18,04%, są to odpisy umorzeniowe środków trwałych. w 2010 r. fundacja nie dokonała nabycia żadnego środka trwałego. Fundacja przyjęła, iż w 2010 r. środki trwałe o wartości do 3500,00 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 roku (Dz. U. z 2002 r. nr 141, poz. 1179) wraz z późniejszymi zmianami. Do środków trwałych zaliczano, bez względu na wartość, dzieła sztuki.

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

W 2010 r. dokonano korekty kosztów zakwalifikowanych jako nakłady inwestycyjne a zgodnie z wytycznymi donatora inwestycji „Międzykulturowego Centrum Dialogu w Krasnogrudzie”, Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego, przeniesione na koszty ogólne zarządu w kwocie 153 226,97 zł w związku z powyższym wydatki administracyjne poniesione w 2010 r. wzrosły w stosunku do 2009 r. o 49,03%. na które składały się głównie: wynagrodzenie koordynatora projektu i specjalisty finansowego, zakup materiałów biurowych, energii, wynajem biura, opłaty telekomunikacyjne.

BILANS na dzień 31 grudnia 2010 r.

Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na	
	31.12.20098	31.12.2010		31.12.2009	31.12.2010
0	1	2	0	1	2
A. Aktywa trwałe	01	5.721.915,08	A. Fundusze własne	01	1.871.910,35
I. Wartości niematerialne i prawne	02	-	I. Fundusz statutowy	02	1.048.424,81
II. Rzeczowe aktywa trwałe	03	53.914,74	II. Fundusz z aktualizacji wyceny	03	
III. Należności długoterminowe	04	-	III. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	04	+823.485,54
IV. Inwestycje długoterminowe	05	1.218.361,73	1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	05	823.485,54
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	06	-	2. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	06	416.537,33
B. Aktywa obrotowe	07	699.143,95	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	07	99.510,07
I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	08	2.485.146,06	I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	08	600.000,00
II. Należności krótkoterminowe	09	240.452,26	II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	09	99.510,07
III. Inwestycje krótkoterminowe	10	458.691,69	1. Kredyty i pożyczki	10	60.000,00-
1. Środki pieniężne	11	458.691,69	2. Inne zobowiązania	11	39.510,07
2. Pozostałe aktywa finansowe	12	-	3. Fundusze specjalne	12	-
C. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13	-	III. Rezerwy na zobowiązania	13	-
Suma aktywów	14	8.207.061,14	IV. Rozliczenia międzyokresowe	14	3.301.461,98
			1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	15	3.301.461,98
			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	16	-
			Suma pasywów	17	1.971.420,42
					8.207.061,14



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA 2010 r.

L.p.	Treść	Okres poprzedni	Okres bieżący
A	Przychody z działalności statutowej	1.732.941,49	806.214,62
	1. Składki brutto określone statutem		
	2. Inne przychody określone statutem	1.732.941,49	806.214,62
B	Koszty realizacji zadań statutowych	558.317,25	701.044,63
C	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna)	+1.174.624,24	+105.169,99
D	Koszty administracyjne	343.618,46	504.348,20
E	Pozostałe przychody	1.684,40	0
F	Pozostałe koszty	104,96	5.905,38
G	Przychody finansowe	3.091,11	1.082,33
H	Koszty finansowe	12.190,79	12.536,07
I	Wynik finansowy na całokształcie działalności (C-D+E-F+G-H)	*823,485,54	*-416 537,33
J	Zyski i straty nadzwyczajne 1. Zyski nadzwyczajne. 2. Straty nadzwyczajne	-	-
K	Wynik finansowy ogółem	823.485,54	-416 537,33

* przeniesiona na fundusz działalności statutowej

Uchwała Zarządu nr 1/2011
FUNDACJI POGRANICZE z siedzibą w Sejnach
z dnia; 12.04. 2011 r.

**Uchwała Zarządu o zatwierdzenie sprawozdania finansowego i rozliczenia
wyniku finansowego za 2010 rok.**

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe składające się z :

- bilansu wykazującego po stronie aktywów i pasywów 8 207 061,14 zł
- rachunku zysków i strat zamykającego się stratą
w wysokości 416 537,33zł, o którą pomniejszono fundusz działalności statutowej
- informacji dodatkowej

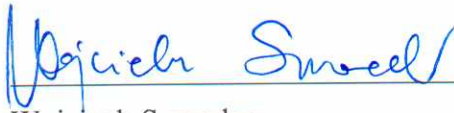
Krzysztof Czyżewski



Małgorzata Sporek – Czyżewska



Bożena Szroeder



Wojciech Szroeder