

**FUNDACJA GESSEL
DLA MUZEUM NARODOWEGO W WARSZAWIE**

Al. Jerozolimskie 3
00-495 Warszawa

NIP: 526-23-85-452 REGON: 012642114

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku**

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku**

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd Fundacji jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

Wprowadzenie	Strona 2
Bilans na dzień 31 grudnia 2012 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 403 256,99 złotych	4
Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujący zysk netto w kwocie 24 006,37 złotych	6
Informacja dodatkowa	7

Prezes Zarządu

Paulina Rymkiewicz-Kalinowska

Spółka odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych
Management Consultants Sp. z o.o.

Joe Smoczyński

Warszawa, dnia 31 marca 2013 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Fundacji

a. Fundacja o nazwie „Fundacja Zbiorów Sztuki Współczesnej Muzeum Narodowego” ustanowiona została przez Muzeum Narodowe w Warszawie z siedzibą w Warszawie, reprezentowane przez dyrektora w osobie Ferdynanda B. Ruszczyca oraz główną księgową w osobie Katarzyny Dziechciarz oraz kancelarię prawniczą „Beata Gessel i Wspólnicy Sp. z o.o.” z siedzibą w Warszawie reprezentowaną przez Beatę Gessel w dniu 11 października 1996 roku.

Ustanowienie Fundacji zostało potwierdzone aktem notarialnym sporządzonym w Kancelarii Notarialnej Roberta Dora i Andrzeja Minorka w Warszawie – Repertorium nr A 8157/96.

W 2010 roku Fundacja zmieniła nazwę na „Fundacja Gessel dla Muzeum Narodowego w Warszawie”. Dnia 14 września 2010 r. został dokonany wpis do Krajowego Rejestru Sądowego dotyczący zmiany nazwy Fundacji.

b. Siedziba Fundacji mieści się w Warszawie przy Al. Jerozolimskich 3.

c. Fundacja wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego – rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej - pod numerem KRS 0000110346.

d. W skład Zarządu Fundacji w okresie od 01.01.2012 do 31.12.2012 wchodził:

- Dorota Monkiewicz – Prezes Zarządu
- Paulina Rymkiewicz-Kalinowska – Dyrektor Generalny

Dnia 17 maja 2013 r. dokonano wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego zmieniającego skład Zarządu Fundacji. Zarząd reprezentuje Paulina Rymkiewicz Kalinowska – Prezes.

e. Celem Fundacji zapisanym w Statucie jest wspieranie działalności Muzeum Narodowego w Warszawie w zakresie poszerzania, przechowywania, udostępniania i promocji zbiorów polskiej sztuki współczesnej Muzeum Narodowego w Warszawie.

Fundacja realizuje swój cel w szczególności poprzez:

- organizowanie i finansowanie zakupów dzieł sztuki współczesnej polskich artystów ze szczególnym uwzględnieniem prac powstałych po 1980 roku z zakresu malarstwa, rzeźby, grafiki i „innych mediów”;
- finansowanie programów naukowo-badawczych w zakresie historii sztuki współczesnej oraz problemów konserwatorskich dzieł sztuki współczesnej; udzielanie pomocy finansowej w zakresie organizacji konferencji naukowych, odczytów, spotkań na temat polskiej sztuki współczesnej; finansowanie publikacji na temat polskiej sztuki współczesnej, opracowań i druku katalogów zbiorów i materiałów promocyjnych Fundacji;
- finansowanie organizacji ekspozycji stałych, wystaw czasowych w kraju i za granicą w zakresie zbiorów polskiej sztuki współczesnej;
- organizowanie i finansowanie imprez publicznych (koktajli, bankietów, balów charytatywnych oraz innych tego rodzaju inicjatyw) w intencji pozyskania środków na realizację celów Fundacji.

f. W celu realizacji zamierzeń Fundacja może prowadzić działalność zmierzającą do gromadzenia środków finansowych i dóbr materialnych.

g. Fundacja posiada nadany jej numer identyfikacji podatkowej NIP 526-23-85-452 oraz REGON 012642114

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 i zostało sporządzone przy założeniu, że Fundacja będzie kontynuować działalność statutową w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Fundacji nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Fundację.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

Aktywa i pasywa wycenia się po koszcie historycznym. Nie było zmiany wyceny w stosunku do roku poprzedniego.

a. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się odpowiednio według średniego kursu ustalonego przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego dla danej waluty obcej. Wycena aktywów wyrażonych w walucie obcej na dzień bilansowy nie może przy tym być wyższa, a pasywów niższa od ich wartości przeliczonej na walutę polską według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień.

b. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według kursu kupna stosowanego przez bank, z którego usług jednostka korzysta. Wycena bilansowa nie może być wyższa od ich wartości przeliczonej na walutę polską wg średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień. Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

c. Fundusze

Fundusz statutowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym, powiększony o wypracowany zysk lat kolejnych.

d. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na działalności statutowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, obowiązkowe obciążenie wyniku oraz wynik na operacjach nadzwyczajnych. Fundacja stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

Przychodami z działalności statutowej są otrzymane darowizny na cele statutowe oraz inne przychody określone statutem.

Kosztami realizacji zadań statutowych są koszty ponoszone na działalność określoną w statucie.

Koszty administracyjne są to koszty ponoszone na bieżącą działalność Fundacji

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych: odsetki, prowizje.

BILANS
na dzień 31 grudnia 2012 roku

	Informacja Dodatkowa	Stan na 31 grudnia 2012 zł	Stan na 31 grudnia 2011 zł
Aktywa			
A. Aktywa trwałe			
I. Wartości niematerialne i prawne	1	388 503,45	388 503,45
II. Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
Razem aktywa trwałe		<u><u>388 503,45</u></u>	<u><u>388 503,45</u></u>
B. Aktywa obrotowe			
I. Zapasy		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe			
Należności od pozostałych jednostek			
z tytułu dostaw i usług		0,00	0,00
z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i in.	2	7 865,00	8 023,73
inne		0,00	0,00
Razem należności krótkoterminowe		<u>7 865,00</u>	<u>8 023,73</u>
III. Inwestycje krótkoterminowe	3		
Krótkoterminowe aktywa finansowe			
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		6 888,54	5 202,59
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
Razem aktywa obrotowe		<u><u>14 753,54</u></u>	<u><u>13 226,32</u></u>
Aktywa razem		<u><u>403 256,99</u></u>	<u><u>401 729,77</u></u>

BILANS
na dzień 31 grudnia 2012 roku (c.d.)

	Informacja Dodatkowa	Stan na 31 grudnia 2012 zł	Stan na 31 grudnia 2011 zł
Pasywa			
A. Kapitał (fundusz) własny			
I. Fundusz statutowy		375 382,27	370 312,67
VIII. Zysk (strata) netto	4	24 006,37	5 069,60
Razem kapitał własny		399 388,64	375 382,27
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5		
Wobec pozostałych jednostek			
z tytułu dostaw i usług		0,00	26 055,00
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i in. świadczeń		2 475,00	0,00
z tytułu wynagrodzeń		1 365,00	0,00
inne		28,35	292,50
Razem zobowiązania krótkoterminowe		3 868,35	26 347,50
IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
Razem zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		3 868,35	26 347,50
Pasywa razem		403 256,99	401 729,77

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
 (wariant porównawczy)

	Informacja Dodatkowa	12 miesięcy do 31 grudnia 2012 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2011 zł
A. Przychody z działalności statutowej	6	25 877,10	5 398,60
B. Koszty realizacji zadań statutowych		0,00	0,00
C. Wynik na działalności statutowej (A-B)		<u>25 877,10</u>	<u>5 398,60</u>
D. Koszty administracyjne	7		
Amortyzacja		0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii		0,00	88,62
Usługi obce		267,00	240,00
Podatki i opłaty		0,00	0,00
Wynagrodzenia		1500,00	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		0,00	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe		0,00	0,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
Razem koszty administracyjne		<u>1 767,00</u>	<u>328,62</u>
E. Pozostałe przychody (nie wymienione w poz. A i G)		0,00	250,00
F. Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)		103,73	0,38
G. Przychody finansowe		0,00	0,00
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Wynik brutto na całokształcie działalności (C-D+E-F+G-H)		<u>24 006,37</u>	<u>5 069,60</u>
J. Zyski i straty nadzwyczajne		0,00	0,00
K. Wynik finansowy ogółem (I±J)		<u>24 006,37</u>	<u>5 069,60</u>
L. Podatek dochodowy		0,00	0,00
M. Zysk (strata) netto (K-L)		<u><u>24 006,37</u></u>	<u><u>5 069,60</u></u>

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Wartości niematerialne i prawne

Wykazana na dzień 31.12.2012 r. wartość 388 503,45 zł dotyczy zakupionych praw autorskich do obrazów, fotografii i innych dzieł.

2. Należności krótkoterminowe

Wykazana na dzień 31.12.2012 r. należność w kwocie 7 865,00 zł dotyczy rozrachunków z Urzędem Skarbowym z tytułu podatku od towarów i usług, do rozliczenia w kolejnych okresach.

3. Inwestycje krótkoterminowe

	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
	zł	zł
Środki pieniężne w kasie	0,00	264,15
Środki pieniężne na bieżącym rachunku bankowym	6 888,54	4 938,44
Razem inwestycje krótkoterminowe	6 888,54	5 202,59

4. Wynik finansowy

Zysk netto za rok obrotowy od 01.01.2012 do 31.12.2012 wyniósł 24 006,37 zł (za rok obrotowy od 01.01.2011 do 31.12.2011 – zysk 5 069,60 zł). Zgodnie z propozycją Zarządu Fundacji zostanie przeznaczony na podwyższenie funduszu statutowego.

5. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek

	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
	zł	zł
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	0,00	26 055,00

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych

	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
	zł	zł
Podatek dochodowy od osób fizycznych	2 475,00	0,00

Podatek dochodowy od osób fizycznych został uregulowany w ustawowym terminie, w styczniu 2013 r.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Wykazana kwota 1 365,00 zł z tytułu wynagrodzeń na podstawie umowy o dzieło została uregulowana w styczniu 2013 r.

Zobowiązania - inne

Wykazana kwota 28,35 zł dotyczy nierozliczonych zaliczek.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku Fundacji

Nie istnieją zobowiązania zabezpieczone na majątku Fundacji.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

6. Przychody z działalności statutowej

	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
	zł	zł
Otrzymane darowizny	20 000,00	0,00
Przychody z tytułu odpisu 1% podatku	5 877,10	5 108,60
Inne	0,00	290,00
Razem przychody z działalności statutowej	25 877,10	5 398,60

7. Koszty administracyjne

Wykazane koszty dotyczą poniesionych wydatków na cele administracyjne Fundacji, na które składały się: prowizje bankowe oraz wynagrodzenie z tytułu umowy o dzieło.