

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

FUNDACJA PANOPTYKON
ul. Królewska 2 lok. 1U 25B
00-065 Warszawa

za rok obrotowy
2012

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Przedmiotem podstawowej działalności Fundacji w roku obrotowym było działanie na rzecz ochrony praw człowieka w społeczeństwie nadzorowanym, inicjowanie oraz podnoszenie poziomu debaty publicznej na temat mechanizmów i technologii umożliwiających nadzorowanie społeczeństwa, a także podejmowanie inicjatyw badawczych dotyczących rozwoju społeczeństwa nadzorowanego oraz analizy społecznych konsekwencji tego procesu. Fundacja podejmowała także działania edukacyjno-oświatowe służące zwiększeniu znajomości praw przysługujących jednostkom oraz społecznej świadomości zagrożeń związanych z rozwojem społeczeństwa nadzorowanego.

1. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2012 do 31.12.2012. Rok ten był kolejnym rokiem działania Fundacji. Fundacja sporządza sprawozdanie finansowe wg Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej.
2. Pełna nazwa i siedziba Fundacji:
Fundacja Panoptykon
ul. Królewska 2 lok. 1U 25B
00-065 Warszawa
3. Fundacja zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000327613, REGON 141900533, NIP: 525-24-61-157.
4. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2012 do 31.12.2012 roku i składa się z:
 - bilansu, który po stronie aktywów i pasywów wykazują sumę 439.126,82 zł,
 - rachunku zysku i strat wykazującego stratę netto w wysokości 1.338,69 zł,
 - informacji dodatkowej
5. Organem uprawnionym do reprezentowania podmiotu jest Zarząd Fundacji:
 - Katarzyna Olimpia Szymielewicz, PESEL 81121707146 – Członkini Zarządu,
 - Małgorzata Monika Szumańska, PESEL 81041110804 – Członkini Zarządu.
6. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności Fundacji.
7. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych metodą zapisu elektronicznego przy pomocy programu

finansowo-księgowego Symfonia, zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzone były przez firmę „Usługi Księgowe” Rafał Koc z siedzibą w Warszawie, ul. Namysłowska 2a lok. 101, posiadającą uprawnienia do usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych, certyfikat nr 50781/2011.

Bilans otwarcia roku 2012 jest bilansem zamknięcia roku 2011.

Bilans sporządzony został zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. (Dz.U. Nr 137 poz. 1539).

8. Przychody i koszty są rozpatrywane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Fundacja prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym zapisami księgowymi w zespole „4” z wyodrębnieniem kosztów statutowych i administracyjnych. Koszty finansowe i operacyjne ujmowane są w zespole kont „7”.

Wydatki pokrywane z grantów ujmowane są dodatkowo pozabilansowo w zespole kont „5”. Pozwala to kontrolować stan wydatków na poszczególnych grantodawców.

Przychody statutowe ujmowane są w zespole kont „7” w podziale na źródła ich pozyskania tj. granty na realizację projektów, darowizny od osób prawnych, fizycznych oraz pozostałe przychody.

Przychody z działalności statutowej ujmuje się w rachunku wyników.

Sporządzono: Warszawa, dnia 22.03.2013

.....
Podpis sporządzającego

.....
Podpisy Zarządu Fundacji

Fundacja Panoptykon
ul. Królewska 2 lok. 1U 25B
00-065 Warszawa
NIP: 525-24-61-157
REGON: 141900533

BILANS
na dzień 31.12.2012 rok

jednostka obliczeniowa: PLN

poz.	Aktywa	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2011	poz.	Pasywa	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2011
1	2	3	4	1	2	4	4
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A.	Fundusze własne	-9 888,73	-13 163,04
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Fundusz statutowy	-8 550,04	137 320,83
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II.	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-1 338,69	-150 483,87
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		1. Nadwyżka przychodów nad kosztami	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		2. Nadwyżka kosztów nad przychodami	1 247,64	150 483,87
B.	Aktywa obrotowe	439 126,82	332 973,96	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	449 015,55	346 137,00
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00	I.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	28,34	23 500,00	II.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	439 098,48	309 473,96		1. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	1. Środki pieniężne	24 098,48	19 473,96		2. Inne zobowiązania	4 564,67	7 337,00
	2. Pozostałe aktywa finansowe	415 000,00	290 000,00		3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
C.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
				IV.	Rozliczenia międzyokresowe	444 450,88	338 800,00
					1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	444 450,88	338 800,00
					2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
X	SUMA AKTYWÓW	439 126,82	332 973,96	X	SUMA PASYWÓW	439 126,82	332 973,96

Warszawa, dnia 22.03.2013

Fundacja Panoptykon
ul. Królewska 2 lok. 1U 25B
00-065 Warszawa
NIP: 525-24-61-157
REGON: 141900533

RACHUNEK WYNIKÓW
za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

jednostka obliczeniowa: PLN

poz.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2011
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	474 336,09	260 411,87
I.	Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
II.	Inne przychody określone statutem oraz dotacje	474 336,09	260 411,87
B.	Koszty programowe	411 485,51	394 718,36
C.	Wynik finansowy na działalności statutowej /A-B/	62 850,58	-134 306,49
D.	Koszty administracyjne	64 665,42	15 066,92
	1. Zużycie materiałów i energii	3 683,91	1 971,86
	2. Usługi obce	42 681,51	13 074,06
	3. Podatki i opłaty	0,00	21,00
	4. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	18 300,00	0,00
	5. Amortyzacja	0,00	0,00
	6. Pozostałe	0,00	0,00
E.	Pozostałe przychody /nie wymienione w wierszu A,G/	0,00	5 404,89
F.	Pozostałe koszty /nie wymienione w wierszu B,D,H/	1,00	0,01
G.	Przychody finansowe	7 435,01	1 451,65
H.	Koszty finansowe	6 957,86	7 966,99
I.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności /C-D+E-F+G-H/	-1 338,69	-150 483,87
J.	Zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Wynik finansowy ogółem /I+J/	-1 338,69	-150 483,87
I.	Różnice zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	1 338,69	150 483,87
II.	Różnice zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	0,00	0,00

Warszawa, dnia 22.03.2013

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Fundacji Panoptykon
za rok 2012**

Informacja dodatkowa do bilansu i rachunku zysku i strat

1. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów.

I. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się na podstawie ceny nabycia lub kosztu poniesionego na wytworzenie po pomniejszeniu o dokonane odpisy amortyzacyjne.

II. Należności i roszczenia wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty w wartości nominalnej.

III. Środki pieniężne w PLN wycenia się według wartości nominalnej.

IV. Środki pieniężne w walucie wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień bilansowy.

V. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli poniesione koszty dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych o wartości poniżej 500,00 zł, jako niemające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, nie są rozliczane poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, tylko są odnoszone bezpośrednio w dacie wystawienia dokumentu księgowego w koszty działalności bieżącego roku.

VI. Zobowiązania wycenia się na dzień jego powstania według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się przy zastosowaniu kursu średniego NBP.

2. Fundacja nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

3. Fundacja posiada środki trwałe, które są w całości umorzone.

a) środki trwałe – wartość początkowa:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2011 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2012 r.
Środki trwałe razem:	11 433,25	3 201,40	0,00	14 634,65
- z tego: maszyny i urządzenia:	11 433,25	3 201,40	0,00	14 634,65

b) umorzenie środków trwałych:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2011 r.	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Stan na 31.12.2012 r.
Umorzenie śr. trwałych razem:	11 433,25	3 201,40	0,00	14 634,65
- z tego: maszyny i urządzenia:	11 433,25	3 201,40	0,00	14 634,65

c) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2011 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2012 r.
Wartości niematerialne i prawne razem:	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tego: inne wartości niematerialne i prawne:	0,00	0,00	0,00	0,00

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2011 r.	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Stan na 31.12.2012 r.
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem:	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tego: inne wartości niematerialne i prawne:	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Dane uzupełniające o aktywach obrotowych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2012r.	Stan na 31.12.2011r.
B. AKTYWA OBROTOWE	439 126,82	332 973,96
B. II. Należności	28,34	23 500,00
- należności z tyt. dostaw i usług	28,34	0,00
- kaucje zabezpieczająca transakcję bankową	0,00	23 500,00
B. III. Inwestycje krótkoterminowe	439 098,48	309 473,96
Środki pieniężne	439 098,48	309 473,96
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	24 098,48	19 473,96
- lokaty bankowe	415 000,00	290 000,00
C. IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- czynne rozliczenia kosztów	0,00	0,00

5. Dane uzupełniające o pasywach

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2012r.	Stan na 31.12.2011r.
B. III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 564,67	26 086,62
- zobowiązania wobec dostawców	118,52	24 778,05
- zobowiązania wobec US z tyt. PIT-4	675,00	428,00
- zobowiązania wobec ZUS	1 855,54	873,57
- pozostałe rozrachunki (zwrot z tytułu podróży służbowych)	1 890,34	7,00
- inne (rozliczenie zaliczki)	27,27	7,00

6. Struktura zrealizowanych przychodów (zgodnie z rachunkiem wyników)

Wyszczególnienie	2012
RAZEM PRZYCHODY	481 771,10
w tym:	
A. Przychody z działalności statutowej	474 336,09
1. Darowizny od osób fizycznych i firm	7 472,61
2. Inne – granty na realizację projektu	466 863,48
B. Przychody finansowe	7 435,01
1. Odsetki z rachunków bankowych i lokat	7 435,01

7. Struktura poniesionych kosztów (zgodnie z rachunkiem wyników)

Wyszczególnienie	2012
KOSZTY RAZEM	483 109,79
w tym:	
A. Koszty programowe	411 485,51
1. Wynagrodzenia koordynatorów, ekspertów, konsultantów	358 311,59
2. Opracowanie strategii komunikacji, wdrażanie systemów, projekty, sesje, szkolenia, stworzenie identyfikacji wizualnej Fundacji.	32 824,17
3. Inne - laptop, materiały na spotkania, szkolenia, noclegi, transport uczestników szkoleń, koszty spotkań	20 349,75
B. Koszty ogólnoadministracyjne (związane z realizacją zadań statutowych)	64 665,42
1. Materiały biurowe, koszty utrzymania biura, wyposażenie biura-meble konferencyjne	1 694,40
2. Energia elektryczna, gaz	1 989,51
3. Usługi bankowe	511,06

4. Czynnosc za lokal	26 538,00
5. Poczta, telefon, Internet	3 578,45
6. Usługi prawne, księgowo	12 054,00
7. Wynagrodzenia pracownika administracyjnego	18 300,00
C. Pozostałe koszty operacyjne	1,00
1. Zaokrąglenia z tytułu PIT-4	1,00
D. Koszty finansowe	6 957,68
1. Różnice kursowe – zrealizowane	6 957,15
2. Różnice kursowe – z wyceny bilansowej	0,71

Koszty programowe oraz koszty administracyjne w całości wynikają z realizacji zadań statutowych Fundacji.

8. W prezentowanym roku obrotowym Fundacja nie tworzyła żadnych rezerw.

9. Należności i zobowiązania długoterminowe nie występują.

10. Zobowiązania wobec gminy z tytułu praw własności budynków i budowli nie występują.

11. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie występują.

12. W roku obrotowym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

13. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2012 z tytułu umowy o pracę w przeliczeniu na pełny etat wynosiło 0 osób.

14. Struktura Funduszu własnego na dzień 31.12.2012.

Fundusz własny w całości jest własnością Fundacji.

FUNDUSZ WŁASNY	PLN
1. Nadwyżka przychodów nad kosztami za rok 2009	750,00
2. Nadwyżka przychodów nad kosztami za rok 2010	170 556,15
3. Nadwyżka kosztów nad przychodami za rok 2011	-184 469,19
4. Nadwyżka kosztów nad przychodami za rok 2012	-1 338,69
5. Korekta błędnego zobowiązania z roku 2010	4 613,00
FUNDUSZ WŁASNY:	-9 888,73

W związku z błędnym zobowiązaniem w kwocie 4 613,00 z tytułu towarów i usług (zaliczka na usługę hotelową) będącej wynikiem nieprawidłowych księgowania w 2010 roku, dokonano odpisu na fundusz własny. Błąd przekraczał próg istotności (1% sumy bilansowej) i nie mógł być przeksięgowany w przychody operacyjne bieżącego roku.

15. Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2012

Darczyńca	PLN
1. Fundacja Batorego	41 961,12
2. CEE Trust	296 953,33
3. Open Society Foundations	105 536,43
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	444 450,88

Na rozliczeniach międzyokresowych przychodów, znajdują się środki finansowe do wykorzystania na realizację projektów w kolejnym roku obrotowym.

16. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od księgowego wyniku finansowego brutto:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Przychody wykazane w rachunku wyników	481 771,10
2.	Przychody zaliczone do przychodów międzyokresowych /per saldo/	105 650,88
3.	Przychody podatkowe (1+2)	587 421,98
4.	Koszty działalności wykazane w rachunku	483 109,79
5.	Różnice kursowe bilansowe (z wyceny)	0,71
6.	Koszty podatkowe razem (4-5)	483 109,08
7.	Dochód wolny od podatku (na podstawie art. 17 ust. 1 PDOP)	483 109,08

B. Informacja o strukturze przychodów i kosztów

1. Informacja o strukturze przychodów – źródła i wysokość

	2012	% przychodów ogółem w 2012 roku	2011	% przychodów ogółem w 2011 roku
Przychody z działalności statutowej na podstawie umów dotacji i darowizn	474 336,09	98,46%	260 411,87	97,43%
Inne przychody określone statutem oraz dotacje	474 336,09		260 411,87	
Pozostałe przychody	0,00		5 404,89	2,02%
Inne	0,00		5 404,89	
Pozostałe finansowe	7 435,01	1,54%	1 451,65	0,55%
Odsetki ze środków na rachunkach bankowych oraz z lokat	7 435,01		1 451,65	
Przychody ogółem	481 771,10	100,00%	267 268,41	100,00%

2. Informacja o strukturze kosztów

	2012	% kosztów ogółem w 2012 roku	2011	% kosztów ogółem w 2011 roku
Koszty programowe	411 485,51	85,17%	394 718,36	94,49%
Koszty programowe	411 485,51		394 718,36	
Koszty administracyjne (związane z realizacją zadań statutowych)	64 665,42	13,39%	15 066,92	3,61%
1. Zużycie materiałów i energii	3 683,91		1 971,86	
2. Usługi obce	42 681,51		13 074,06	
3. Podatki i opłaty	0,00		21,00	
4. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	18 300,00		0,00	
5. Amortyzacja	0,00		0,00	
6. Pozostałe	0,00		0,00	
Pozostałe koszty	1,00	0,00%	0,01	0,00%
Inne	1,00		0,01	
Pozostałe finansowe	6 957,86	1,44%	7 966,99	1,90%
Inne koszty finansowe - różnice kursowe	6 957,86		7 966,99	
Koszty ogółem	483 109,79	100,00%	417 752,28	100,00%

3. Informacja o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku oraz źródła ich finansowania

	2012	2011
Przychody statutowe	474 336,09	260 411,87
Pozostałe przychody	0,00	5 404,89
Przychody finansowe	7 435,01	1 451,65

4. Koszty realizacji zadań statutowych

	2012	2011
Koszty programowe	411 485,51	394 718,36
Koszty administracyjne	64 665,42	15 066,92
Pozostałe koszty i koszty finansowe	7 436,01	1 451,66

5. Aktywa, pasywa bilansu

	2012	2011
Aktywa	439 126,82	332 973,96

Aktywa - zwiększenie ze względu na większe środki finansowe będące na rachunkach bankowych oraz na lokatach, a także zmniejszenie należności

	2012	2011
Pasywa	439 126,82	332 973,96

Pasywa - zmniejszenie stanu funduszy własnych, zwiększenie rozliczeń międzyokresowych oraz zmniejszenie zobowiązań w stosunku do kontrahentów

6. Zatrudnienie

	Przeciętne zatrudnienie w 2012 roku
Administracja (umowa cywilnoprawna: współpraca)	1
Koordynatorzy-prawnicy (umowy cywilnoprawne: zlecenie, współpraca)	5
Ogółem:	3

Warszawa 22.03.2013 r

.....
Sporządził: Rafał Koc
Księgowy

.....
Zarząd Fundacji