

Raport
z badania sprawozdania finansowego
jednostki działającej pod firmą
Stowarzyszenie Architektów Polskich
SARP
w Warszawie ul. Foksal 2/4
za 2012 rok

A. Część ogólna

1. Jednostka działa na podstawie statutu z dnia 9.10.1989 r. z późniejszymi zmianami.
Czas działania jednostki nie jest określony.
2. Ponadto jednostka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:
 - a) wpis do Krajowego Rejestru Sądowego K.R.S. nr. 0000 081 335
 - b) rejestracja podatkowa w Urzędzie Skarbowym w Warszawie
NIP nr. 526 002 92 62,
 - c) rejestracja statystyczna w Urzędzie Statystycznym w Warszawie
REGON nr 000 769 887.
3. Przedmiotem działalności jednostki, wynikającym ze statutu i wpisu do rejestru sądowego jest:
 - dbałość o jakość architektury i środowiska,
 - tworzenie warunków dla rozwoju twórczości architektonicznej i jej ochrona,
 - rozwój warsztatu architekta i ochrona zawodu,
 - działalność naukowa, naukowo-techniczna, oświatowa.
4. Organami Stowarzyszenia są:
 - a) Prezydium Zarządu Głównego SARP
 - Mariusz Ścisło – prezes
 - Włodzimierz Mucha – wiceprezes d.s. twórczości
 - Paweł Kobylański – wiceprezes d.s. zewnętrznych
 - Jacek Lenart – wiceprezes d.s. legislacyjnych
 - Marek Perepeczo – wiceprezes d.s. wewnętrznych



- Zbigniew Reszka – wiceprezes d.s. majątkowych
- Tomasz Studniarek – wiceprezes d.s. wizerunku i promocji
- Michał Jaworski – skarbnik
- Krzysztof Ozimek – sekretarz generalny

b) Komisja Rewizyjna SARP

- Antoni Domicz – przewodniczący
- Jakub Waclawek – wiceprzewodniczący
- Piotr Gajewski – sekretarz
- Piotr Średniawa – członek GKR
- Bożena Poźniak – członek GKR.

c) Głównym Księgowym Zarządu Głównego SARP

jest Jadwiga Żukowska.

5. Organem sprawującym nadzór jest

Starosta Powiatu Warszawskiego.

6. Kapitały własne kształtują się następująco:

Wyszczególnienie	stan na	stan na
	31.12.2012 r.	31.12.2011 r.
1. Kapitał podstawowy	5.337.576,81	5.337.576,81
2. Kapitał zapasowy		
3. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	190.430,03	225.473,73
4. Wynik finansowy z lat ubiegłych	-149.229,24	-289.408,70
5. Wynik finansowy roku badanego	+55.520,97	+140.179,46
Razem	5.434.298,57	5.413.821,30

7. Jednostka zatrudniała w roku badanym 7 osób a w roku poprzednim 7 osób (w przeliczeniu na pełne etaty).
8. Niniejsze badanie, zgodnie z umową nr 5/12 z dnia 13.06.2013 r. przeprowadzono w siedzibie jednostki w okresie od 03.06.2013 r. do 20.06.2013 r.
9. Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu Biegły Rewident Bronisława Wierzbicka nr ewid. 004334 oświadczają, że pozostają niezależni

10. Sprawozdanie za rok poprzedzający było zbadane przez firmę audytorską:

Bronisława Wierzbicka

Kancelaria Biegłego Rewidenta

01-315 Warszawa ul. Lazurowa 6/158

wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2381 i otrzymało opinię bez zastrzeżeń.

11. Sprawozdanie finansowe za 2011 rok zostało zatwierdzone przez Zarząd Główny Stowarzyszenia Architektów Polskich uchwałą nr 60 z dnia 23 czerwca 2012 r.

Zysk netto w kwocie 140.179,46 zł przeznaczono na pokrycie straty z lat ubiegłych.

12. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za 2011 rok zostało złożone:

- w Krajowym Rejestrze Sądowym
- w Urzędzie Skarbowym.

13. Sprawozdanie finansowe za 2012 rok składa się z:

- a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- b) bilansu na dzień 31.12.2012 roku z sumą aktywów i pasywów 10.531.245,28 zł,
- c) rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wykazującego zysk netto w kwocie 55.520,97 zł,
- d) dodatkowych informacji i objaśnień.

14. Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości jednostka udostępniła biegłemu rewidentowi prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.

Ponadto kierownik jednostki złożył w dacie zakończenia badania oświadczenie o:

- a) kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania,
- b) ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
- c) nieistnieniu innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na wielkość danych liczbowych wynikających ze sprawozdania finansowego.

15. Niniejszy raport został opracowany przez biegłego rewidenta na podstawie dokumentacji rewizyjnej, wymaganej przez normy wykonywania zawodu biegłego rewidenta, z uwzględnieniem:

- stosownych próbek badawczych, w tym rozliczeń dominujących kwotowo

SARP raport z badania sprawozdania finansowego za 2012 r.

- poziomu istotności ustalonego dla sprawozdania finansowego,
- zawodowego osądu zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami księgowymi.

B Analiza sytuacji jednostki.

1. Analiza bilansu (tys. zł)

Wyszczególnienie	2012 r.		2011 r.		Zmiana stanu 2012/2011
	kwota	%	kwota	%	
A. Aktywa					
I. Aktywa trwałe	8.673	82	9.596	90	-923
- wartości niematerialne i prawne	-		1	x	-1
- rzeczowe aktywa trwałe	8.667	82	9.595	90	-928
- aktywa finansowe	6	x	-	x	+6
II. Aktywa obrotowe	1.858	18	1.080	10	+778
- zapasy	11	x	3	x	+8
- należności krótkotermin.	1.489	14	601	6	+888
- inwestycje krótkotermin.	355	4	474	4	-119
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3	x	2	x	+1
Razem aktywa	10.531	100	10.676	100	-145
B. Pasywa					
I. Kapitał własny	5.434	52	5.414	50	+20
II. Zobowiązania, rezerwy	5.097	48	5.262	50	-165
- rezerwy	341	3	341	3	-
- zobowiązania krótkoterminowe	639	6	632	6	+7
- rozliczenia międzyokresowe	4.117	39	4.289	41	-172
Razem pasywa	10.531	100	10.676	100	-145

Majątek Stowarzyszenia SARP – aktywa, na dzień 31.12.2012 r. wynosił 10.531 tys. zł, i składał się:

- z majątku trwałego w kwocie 8.673 tys. zł

- z majątku obrotowego w kwocie 1.858 tys. zł

Do majątku trwałego zaliczono rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne, (oprogramowanie komputerów) o cenie jednostkowej powyżej 3.500 zł.

Do majątku obrotowego zaliczono zapasy, należności krótkoterminowe, środki pieniężne.

Aktywa wyceniono:

- rzeczowe składniki majątku, w cenie nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne,
- należności wyceniono w kwotach wymagających zapłaty,
- środki pieniężne wyceniono w kwotach nominalnych.

W stosunku do roku ubiegłego aktywa zmniejszyły się o 145 tys. zł.

Zmiany w poszczególnych pozycjach są zróżnicowane:

- majątek trwały zmniejszył się o 923 tys. zł.

Głównymi przyczynami tego zmniejszenia jest naliczona amortyzacja środków trwałych i darowizna dla Stowarzyszenia Architektów Polskich Oddział w Zielonej Górze.

Natomiast aktywa obrotowe zwiększyły się o 778 tys. zł.

Znaczący wzrost występuje w pozycji należności krótkoterminowych.

Należności w stosunku do roku ubiegłego wzrosły o 888 tys. zł i wynoszą 1.489 tys. zł.

Głównym dłużnikiem Stowarzyszenia jest Firma Imperio Polska. Należność od tej Firmy na dzień 31.12.2012 r. wynosi 512 tys. zł.

Wysoki stan należności niekorzystnie wpływa na płynność finansową i utrudnia płynne finansowanie działalności bieżącej. Wskaźnik rotacji należności w stosunku do roku ubiegłego wydłużył się o 92 dni i wynosi 165 dni.

Pasywa Stowarzyszenia na dzień 31.12.2012 r. wynoszą 10.531 tys. zł. Informują one o źródłach finansowania działalności.

Działalność finansowana jest z następujących źródeł:

- kapitałami własnymi w kwocie 5.434 tys. zł, (52%)
- kapitałami obcymi (zobowiązaniami) w kwocie 5.097 tys. zł. (48%).

Powyższe wskaźniki można uznać za prawidłowe.



2. Analiza rachunku zysków i strat.

Rachunek zysków i strat w tys. zł

Wyszczególnienie	2012 r.		2011 r.		Zmiana stanu 2012/2011	
	kwota	%	kwota	%	kwota	%
A Przychody ze sprzedaży	3.249		2.910		+339	112
B Koszty działalności operacyjnej	3.144	100	3.051	100	+93	103
I Amortyzacja	527	17	531	17	-4	99
II Zuż. mat. i energii	343	11	349	11	-6	98
III Usługi obce	965	31	987	32	-22	98
IV Podatki	247	7	170	6	+77	145
V Wynagrodzenia	661	21	641	21	+20	103
VI Ubezp. społeczne	95	3	72	2	+23	132
VII Pozost. koszty	306	10	301	11	+5	102
C Wynik na sprzedaży	+105		-141		+246	x
D Poz. przych. operac.	301		917		-616	33
E Poz. koszty operac.	451		650		-199	69
F Wynik na dz. operacyjnej	-45		+126		-171	x
G Przych. finansowe	122		24		+98	508
H Koszty finansowe	8		8		-	100
I Wynik na dz. gosp.	+69		+142		-73	49
K Wynik brutto	+69		+142		-73	49
L Podatek dochod.	13		2		+11	650
M Wynik netto	+56		140		-84	40

Działalność Stowarzyszenia za 2012 rok zamknęła się zyskiem wynoszącym 56 tys. zł.

Na kwotę zysku składają się następujące wyniki cząstkowe:

– zysk na sprzedaży +105 tys. zł

- strata na pozostałej sprzedaży operacyjnej -150 tys. zł
- zysk na działalności finansowej +114 tys. zł
- podatek dochodowy -13 tys. zł

a) na działalności podstawowej przychody ze sprzedaży wynoszące 3.249 tys. zł w stosunku do roku ubiegłego zwiększyły się o 12%.

Natomiast koszty działalności operacyjnej wynoszące 3.144 tys. zł w stosunku do roku ubiegłego wzrosły o 3%. Mniejszy udział kosztów w przychodach spowodował wzrost zysku w stosunku do roku ubiegłego o 246 tys. zł. Wynik na sprzedaży za 2012 r. wynosi +105 tys. zł, a w roku ubiegłym strata na tej działalności wynosiła 141 tys. zł.

b) pozostała działalność operacyjna przyniosła straty w kwocie 150 tys. zł.

Główną przyczyną tej straty jest darowizna majątku trwałego dla Stowarzyszenia Architektów Polskich Oddział w Zielonej Górze. Kwota darowizny wynosi 400 tys. zł.

c) działalność finansowa przyniosła zysk w kwocie 114 tys. zł. Są to odsetki od środków pieniężnych ulokowanych na rachunkach bankowych.

d) ostateczny zysk za 2012 r. po opłaceniu podatku dochodowego wynosi 56 tys. zł.

3. Analiza wskaźnikowa (w tys. zł)

	Treść	2012 r.	2011 r.	Wielkość pożądana
1	Suma bilansowa	10.531	10.676	max
2	Wynik finansowy netto	+56	+140	max
3	Wskaźnik płynności ogólnej majątek obrotowy ogółem zobowiązania krótkoterminowe	2,91	1,71	1,8-2,0
4	Pokrycie zobowiązań środkami pieniężnymi środki pieniężne zobowiązania krótkoterminowe	0,56	0,75	0,3
5	Kapitał pracujący majątek obrotowy-zobowiązania krótkoterminowe	1.219	448	max
6	Naliczone spłaty zobowiązań zobow. z tyt. dostaw, usług x 365 wart. sprzedanych towarów, materiałów +koszt wytw. sprzed. produktów	12	21	-
7	Szybkość obrotu należności należności z tyt. dostaw, usług x 365 przychody ze sprzedaży produktów i towarów	165	73	
8	Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym kapitał własny + rezerwy majątek trwały	114%	104%	min 100%
9	Trwałość struktury finansowania kapitał własny + rezerwy + zob. długoter. suma pasywów	55%	54%	max

Przedstawione wyżej wskaźniki potwierdzają dobrą kondycję finansową Stowarzyszenia:

- jednostka osiągnęła dodatni wynik finansowy,

- udział funduszy własnych w finansowaniu działalności wynosi 55%,
- wskaźniki płynności finansowej mieszczą się w wielkościach pożądanых.

Niekorzystnie jednak kształtuje się wskaźnik rotacji należności wynoszący 165 dni.

4. Zdolność jednostki do kontynuowania działalności

Na podstawie wyników badania sprawozdania finansowego oraz uwzględniając wskaźniki analizy finansowej, stwierdzam, że nie występują okoliczności zagrażające kontynuacji działalności w roku następnym po badanym i w niezmienionym istotnie zakresie.

C Część szczegółowa

1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu rachunkowości.

Dokonałam wrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu księgowości.

Mojej ocenie podlegały w szczególności:

- prawidłowość udokumentowania operacji gospodarczych,
- prawidłowość prowadzonych za pomocą komputera ksiąg rachunkowych,
- zasadność stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- powiązanie danych wynikających z ksiąg ze sprawozdaniem finansowym,
- ochronę dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych,
- przeprowadzenie i rozliczenie inwentaryzacji.

W wyniku tych ocen, w połączeniu z rezultatami badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, stwierdziłam, że system księgowości można uznać jako całość za prawidłowy.

2. Zakładowa polityka rachunkowości

Zakładowa polityka rachunkowości prowadzona jest w oparciu o wewnętrzne przepisy z dnia 01.01.2010 r.

Zawarto w niej:

- ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych,
- metody wyceny aktywów i pasywów,
- zasady ewidencji kosztów,
- zasady sporządzania rachunku zysków i strat.

3. Inwentaryzacja.

Inwentaryzację aktywów i pasywów przeprowadzono na dzień 31.12.2012 r. w następującym trybie:

- a) inwentaryzacja w trybie spisu z natury
 - gotówka w kasie,
 - majątek trwały,
- b) inwentaryzacja w trybie potwierdzenia sald
 - środki pieniężne na rachunkach bankowych,
 - rozrachunki.
- c) inwentaryzacja w trybie weryfikacji zapisów księgowych z dokumentami
 - pozostałe aktywa i pasywa.

4. Aktywa

Aktywa Stowarzyszenia na dzień 31.12.2012 r. wynosiły 10.531.245,28 zł.

Poszczególne pozycje aktywów przedstawiają się następująco:

4.1 Środki trwałe - 8.645.924,34 zł

Do środków trwałych zaliczono rzeczowe aktywa trwałe o cenie jednostkowej od 1.000 zł do 3.500 zł i okresie użytkowania ponad 1 rok. Amortyzację środków trwałych ustala się według następujących zasad:

- przedmioty o cenie jednostkowej od 1.000 zł do 3.500 zł odpisuje się w ciężar kosztów w 100% w chwili przyjęcia do użytkowania,
- przedmioty o cenie jednostkowej powyżej 3.500 zł amortyzowane są według stawek zawartych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

W 2012 r. zbyto następujące środki trwałe:

- darowizna lokalu dla Stowarzyszenia Architektów Polskich Oddział w Zielonej Górze – 400.966,47 zł,
- likwidacja całkowicie umorzonego sprzętu komputerowego – 13.464,86 zł.

Stan środków trwałych na dzień 31.12.2012 r. (zł)

	Wyszczególnienie	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
1	prawo wieczystego użytkowania gruntu	4.486.880,70	1.749.446,60	2.737.434,10
2	budynki i budowle	13.817.473,54	8.351.602,42	5.465.871,12

3	maszyny i urządzenia techniczne	717.499,95	671.652,09	45.847,86
4	środki transportu	83.778,01	83.778,01	-
5	pozostałe środki trwałe	485.344,80	88.573,54	396.771,26
	razem	19.590.977,00	10.945.052,66	8.645.924,34

4.2 Środki trwałe w budowie - 21.319,26 zł

Do kosztów środków trwałych w budowie zaliczono wydatki na opracowanie dokumentacji dotyczącej przyszłych inwestycji (adaptacja poddasza).

4.3 Długoterminowe aktywa finansowe – 6.065,50 zł

Stowarzyszenie SARP nabyło udziały w Spółce w organizacji Dom Architekta Zamek w Tucznie. Udziały wyceniono według cen nabycia.

4.4 Zapasy – 11.497,17 zł

Na stan zapasów składają się:

- Katalog „Foksal”
- Dwumiesięcznik Arch.

4.5 Należności krótkoterminowe - 1.489.281,19 zł

Należności krótkoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz należności z innych tytułów, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

- a) należności z tytułu dostaw i usług (zł)
- Stowarzyszenie Architektów Polskich Zielona Góra – 122.141,00
 - Polskie Stowarzyszenie Budowniczych Domów – 35.502,80
 - Sika Poland – 10.455,00
 - PMT Marketing System – 49.200,00
 - BBV System – 12.300,00
 - Imperio Polska – 512.444,19
 - Korzeniewski Ireneusz – 70.081,77
 - Avantia Properties – 613.803,59
 - Dom Architekta SARP Aneta Marciniak – 153.321,79
 - PHU A.J. M. Sp. z o.o. – 13.420,00
 - Starcom Sp. z o.o. – 13.837,50
 - pozostałe należności – 113.582,86

razem	1.720.090,50
– odpis aktualizujący na należności w stosunku do których istnieje ryzyko ewentualnej nieściągalności	– 255.309,55
– należności w sprawozdaniu finansowym	– 1.464.780,95
b) rozrachunki z tytułu dotacji i ubezpieczeń społecznych (zł)	
– rozrachunki z tytułu VAT naliczonego	– 20.016,51
c) pozostałe należności (zł)	
– rozrachunki z pracownikami	– 2.612,00
– kaucje	– 1.000,00
– należności od byłego pracownika	– 871,73
razem	4.485,73

4.6 Inwestycje krótkoterminowe – 354.565,87 zł

Inwestycje krótkoterminowe stanowią aktywa pieniężne wykorzystywane przez jednostkę w ciągu roku bilansowego od dnia bilansowego.

Zalicza się do nich środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz pożyczki.

Stan inwestycji krótkoterminowych na dzień 31.12.2012 r. wynosił:

– środki pieniężne w kasie	1.613,43 zł
– rachunek bankowy Tuczno	0,71 zł
– środki pieniężne w Banku PKO B.P.	173.124,34 zł
– środki pieniężne w banku PKO ARCH	154.004,93 zł
– środki pieniężne w B.O.Ś.	5.423,73 zł
– środki pieniężne ZFSS w PKO BP	10.398,73 zł
– pożyczka	10.000,00 zł

Stan środków pieniężnych został potwierdzony przez poszczególne banki.

Pożyczkę w kwocie 10.000,00 zł udzieliło Stowarzyszenie Architektów Polskich w Krakowie.

4.7 Rozliczenia międzyokresowe kosztów – 2.591,95 zł

Do rozliczeń międzyokresowych zaliczono wydatki poniesione w 2012 r. a dotyczące 2013 r.

–

- usługi telekomunikacyjne – 922,80 zł
- prenumerata czasopism – 1.134,15 zł
- domeny – 535,00 zł

5. Pasywa

Pasywa Stowarzyszenia na dzień 31.12.2012 r. wynoszą 10.531.245,28 zł.

Informują one o źródłach finansowania działalności.

Działalność Stowarzyszenia w 52% finansowana jest kapitałami własnymi, a 48% kapitałami obcymi (zobowiązaniami).

5.1 Fundusze własne - 5.434.298,57 zł

Stan kapitałów własnych na dzień 31.12.2012 r. był następujący:

- kapitał podstawowy	5.337.576,81 zł
- kapitał z aktualizacji wyceny	190.430,03 zł
- strata z lat ubiegłych	-149.229,24 zł
- zysk z roku 2012	55.529,97 zł

a) Źródłem tworzenia kapitałów własnych są:

- składki członkowskie,
- dochody z majątku SARP,
- dotacje,
- darowizny i zapisy,
- wpłaty na fundusz pomocy koleżeńskiej.

Kapitał podstawowy na przestrzeni 2012 r. nie zmienił się.

b) Wyniki finansowe – strata 93.708,27 zł

Wyniki finansowe z lat ubiegłych i roku badanego wynoszą:

- nierozliczona strata z lat ubiegłych	-149.229,24 zł
- zysk za 2012 rok	+55.520,97 zł

Decyzję w sprawie rozliczenia wyników finansowych podejmują organy zatwierdzające sprawozdanie finansowe.

c) Fundusz z aktualizacji wyceny środków trwałych –190.430,03 zł

- stan funduszu na dzień 01.01.2012 r. – 225.473,73 zł

- zakwalifikowanie równowartości nieodpłatnie otrzymanego prawa wieczystego użytkowania gruntów do rozliczeń międzyokresowych – 35.043,70 zł
- stan funduszu na 31.12.2012 r. – 190.430,03 zł

5.2 Rezerwy – 341.499,31 zł

Jednostka utworzyła rezerwę na podwyższoną opłatę za wieczyste użytkowanie gruntów. Sprawa wysokości opłat skierowana została do S.K.O.

5.3 Zobowiązania krótkoterminowe - 639.186,36 zł

Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także tę część pozostałych zobowiązań, które staną się wymagalne w 2013 r.

a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług (zł)

– STOEN	16.818,51
– Centrum Usług Drukarskich Henryk Meler	38.745,00
– Aluglass – Realizacja	16.900,00
– Dalkia Warszawa	14.539,38
– pozostałe zobowiązania	24.393,74
razem	111.396,63

b) zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych (zł)

– zobowiązania wobec ZUS	16.838,72
– Fundusz Pracy i FGŚP	862,69
– podatek dochodowy od osób fizycznych	15.638,00
– podatek VAT	171.524,00
– podatek dochodowy od osób prawnych	12.386,00
razem	217.249,41

c) pozostałe zobowiązania krótkoterminowe (zł)

– z tytułu wynagrodzeń	8.567,00
– kaucje	209.800,00
– nie wypłacone nagrody	48.333,00
– zaliczki do rozliczenia	1.652,80
– rozliczenia z tytułu udziałów w spółce	5.100,00
razem	273.452,80

5.4. Fundusze specjalne – 37.087,52 zł

a) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

Fundusz tworzony jest z odpisów dokonywanych w ciężar kosztów.

– stan funduszu na 01.01.2012 r.	7.305,27 zł
– zwiększenia	6.071,98 zł
– zmniejszenia	5.000,00 zł
– stan funduszu na 31.12.2012 r.	8.377,25 zł

b) fundusz pomocy koleżeńskiej

Fundusz tworzony jest z dobrowolnych wpłat

– stan na 01.01.2012 r.	19.847,02 zł
– wpłaty w 2012 r.	5.571,70 zł
– stan na 31.12.2012 r.	25.418,72 zł

c) pozostałe fundusze

– stan na 01.01.2012 r.	3.291,55 zł
– stan na 31.12.2012 r.	3.291,55 zł

5.5 Rozliczenia międzyokresowe – 4.116.261,04 zł.

Do rozliczeń międzyokresowych zaliczono nominalną wartość aktywów, które staną się przychodem dopiero w przyszłych okresach:

– nieodpłatnie otrzymane prawo wieczystego użytkowania gruntów rozliczane współmiernie do naliczonej amortyzacji	2.737.434,10 zł
– dotacja od Fundacji Współpracy Polsko-Niemieckiej na renowację zabytków	1.378.826,94 zł

6. Rachunek zysków i strat.

Rachunek zysków i strat zaprezentowano w wersji porównawczej. Poszczególne pozycje tego rachunku przedstawiają się następująco:

A. Przychody (zł)

1. przychody ze sprzedaży	3.248.615,91
– produktów	830.953,21
– usług	2.417.662,70
2. pozostałe przychody operacyjne	300.890,50

– nieodpłatnie otrzymane aktywa trwałe	207.057,96	
– ulga za złe długi	32.167,33	
– przedawnione zobowiązania	6.658,56	
– nagrody	40.000,00	
– pozostałe	15.006,65	
3. przychody finansowe		122.385,82
– odsetki	122.007,51	
– pozostałe	378,31	
razem przychody		3.671.892,23
 B. Koszty (zł)		
1. koszty działalności operacyjnej		3.143.143,38
– amortyzacja	527.353,06	
– zużycie materiałów i energii	343.187,97	
– usługi obce	964.711,77	
– podatki	246.552,15	
– wynagrodzenia	660.960,36	
– ubezpieczenia społ.	95.606,30	
– pozostałe koszty	304.771,77	
2. pozostałe koszty operacyjne		451.191,15
– darowizna	400.966,47	
– nagrody	40.000,00	
– wyróżnienia	10.000,00	
– pozostałe	224,68	
3. koszty finansowe		8.591,73
– odsetki	6.862,25	
– różnice kursowe	1.729,48	
razem koszty		3.602.926,26
C. Zysk brutto (zł)		68.965,97

