DOLNOŚLĄSKIE TOWARZYSTWO ZACHĘTY SZTUK PIĘKNYCH

INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK

KOŃCZĄCY SIĘ DNIA 31 GRUDNIA 2011 ROKU

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

DOLNOŚLĄSKIE TOWARZYSTWO ZACHĘTY SZTUK PIĘKNYCH działa na podstawie statutu. Stowarzyszenie zostało wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Wrocław Fabryczna, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000209331 dnia 07.06.2004 r.

Działalność merytoryczna podjęta została w kwietniu 2005 roku.

Stowarzyszeniu nadano numer statystyczny REGON 933003743. Siedziba mieści się we Wrocławiu przy ul. Bernardyńskiej 5.

Czas trwania Stowarzyszenia jest nieoznaczony. Celem działania Stowarzyszenia zgodnie z ze statutem jest:

- Stworzenie interdyscyplinarnej , reprezentatywnej kolekcji sztuki współczesnej,
- Działanie na rzecz powołania instytucji kultury pod nazwą „ Centrum sztuki współczesnej we Wrocławiu"
- Popularyzacja i promocja sztuki współczesnej,
- Wspieranie aktywności twórczej i inicjatyw artystycznych.

2. ZASDA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nie dotychczasowej działalności.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

Nie dotyczy.

4. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (W TYM AMORTYZACJI), POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. Nr 76 z dnia 17 czerwca 2002 roku) [„Ustawa"].

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

4.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one korzyści ekonomiczne, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

4.3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 -40 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	3 – 7 lat
Środki transportu	5 lat
Inne środki trwałe	5 – 10 lat

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tys. zł są odpisywane jednorazowo w koszty.

4.4. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych

w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

4.5. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycjami krótkoterminowymi są środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, które są wyceniane według wartości nominalnej powiększonej o naliczone odsetki z uwzględnieniem skutków przeszacowań dla walut obcych.

4.6. Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny zakupu i ceny sprzedaży netto.

Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników wymienionych niżej pozycji do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są w następujący sposób:

- materiały i towary – według ceny zakupu ustalonej metodą FIFO
- Produkty gotowe - według technicznego kosztu wytworzenia

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży.

4.7. Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

4.8. Transakcje w walucie obcej

Nie dotyczy.

4.9. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

4.10. Rozliczenia międzyokresowe

Stowarzyszenie dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

4.11. Kapitał zakładowy

Nie dotyczy.

4.12. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

4.13. Kredyty bankowe i pożyczki

Nie dotyczy.

4.14. Odroczony podatek dochodowy

Rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich dodatnich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

4.15. Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Stowarzyszenie ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, ustala się szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

4.16. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostaną uzyskane korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

4.16.1. Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży.

4.16.2. Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług dotyczą usług refakturowanych na inne podmioty na podstawie obciążeń z tego tytułu od podwykonawców. Są one rozpoznawane, pod warunkiem iż możliwe jest ich wiarygodne oszacowanie.

4.16.3. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia to znaczy 10.03.2012 sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie zostały ujęte istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

2 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Do dnia sporządzenia to znaczy 10.03.2012 sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

3 ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Nie dokonywano zmian zasad rachunkowości.

4. **PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM INANSOWYM ZA ROK OBROTOWY.**

Porównywalność danych została zachowana.

5. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartości niematerialne i prawne

	Koszty organizacj i kapitału	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa					
Saldo otwarcia	-	-	0	2,2	2,2
Zwiększenia	-	-	0	0	0
Transfery	-	-	0	0	0
Zmniejszenia	-	-	0	0	0
Saldo zamknięcia	-	-	.0	2,2	2,2
Umorzenie					
Saldo otwarcia	-	-	0	2,2	2,2
Zwiększenia	-	-	0	0	0
Transfery	-	-	0	0	0
Zmniejszenia	-	-	0	0	0
Saldo zamknięcia	-	-	0	2,2	2,2
Wartość netto					
Saldo otwarcia	-	-	0	0	0
Saldo zamknięcia	-	-	0	0	0

6. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowy majątek trwały

	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Inwestycje rozpoczęte	Razem
Wartość początkowa							
Saldo otwarcia	0	0	5,0	0	3 431,4	0	3 436,4
Zwiększenia	0	0	0	0	365,5	0	365,5
Transfery	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
Saldo zamknięcia	0	0	5,0	0	3 796,9	0	3 801,9
Umorzenie							
Saldo otwarcia	0	0	3,1	0	121,6	0	124,7
Zwiększenia	0	0	1,0	0	24,9	0	25,9
Transfery	0	0	0	0	0	0	0

Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
Saldo zamknięcia	0	0	4,1	0	121,6	0	150,6
Wartość netto							
Saldo otwarcia	0	0	1,9	0	3 309,8	0	3 311,7
Saldo zamknięcia	0	0	0,9	0	3 650,4	0	3 651,3

Na dzień 31 grudnia 2011 roku Stowarzyszenie nie posiadało prawa użytkowania wieczystego gruntów.

Na dzień 31 grudnia 2011 Stowarzyszenie nie użytkowało na podstawie umów leasingu operacyjnego.

Na dzień 31 grudnia 2011 roku Stowarzyszenie dzierżawiło na potrzeby prowadzonej działalności gospodarczej lokal przy ul.Bernardyńskiej 5 we Wrocławiu oraz lokal magazynowy przy ul.Chrobrego 22.

Na dzień 31 grudnia 2011 roku nie wystąpiły zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

7. INWESTYCJE

a. *Inwestycje długoterminowe*

Stowarzyszenie nie realizowało inwestycji długoterminowych.

b. *Inwestycje krótkoterminowe*

Inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych nie wystąpiły.

c. *Papiery wartościowe*

Nie wystąpiły

8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

Nie wystąpiły.

9. KAPITAŁY

Ruch w kapitałach Spółki w roku obrotowym przedstawiał się następująco:

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Nie Podzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik bieżącego roku obrotowego
Saldo otwarcia	0	2 976,5	0	0	0	345,8
Zwiększenia	0	0	0	0	0	333,6
Transfery	0	345,8	0	0	0	-345,8
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Saldo zamknięcia	0	3 322,3	0	0	0	333,6

10. PODZIAŁ ZYSKU

Sprawozdanie finansowe za rok bieżący zostało sporządzone przed podziałem zysku za rok bieżący .Stowarzyszenie zamierza zysk za rok 2011 przekazać na kapitał zapasowy.

11. REZERWY

W roku obrachunkowym ani w roku poprzedzającym nie wystąpiły zdarzenia wymagające utworzenia rezerw:

12. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW

Nie wystąpiły.

13. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Nie wystąpiły.

14. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Nie wystąpiły.

15. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Nie wystąpiły.

16. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Nie wystąpiły.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE

Nie wystąpiły.

17. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Nie wystąpiły.

18. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Nie wystąpiły. Stowarzyszenie działa non profit i nie prowadzi działalności gospodarczej

INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

Nie wystąpiły.

PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienie zysku brutto do podstawy opodatkowania jest następujące:

	Rok 2011	Rok 2010
Zysk brutto (strata)	**333,6**	**345,8**
Przychody nie zaliczane do dochodu do opodatkowania –	0	0
Przychody powiększające dochód do opodatkowania –	0	0
Przychody podatkowe	**617,2**	**596,7**
Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	**1,4**	**2,1**
1. Zwrot dotacji		
2. Koszty inne	1,4	2,1
Koszty powiększające koszty uzyskania przychodu	**0**	**0**
Koszty sfinansowane przychodami zwolnionymi	242,9	246,4
Koszty uzyskania przychodów	39,2	6,6
Dochód/ Strata	**578,0**	**590,1**
Odliczenia	**578,0**	**590,1**
dochód zwolniony art 17 ust 1 p. 47	530,0	580,0
dochód zwolniony art 17 ust 1 p.40	1,4	1,1
dochód zwolniony art 17 ust 1 p. 4	45,5	9,0
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowy	**0**	**0**
Stawka podatkowa	19%	19%
	---	---

19. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE, ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY

Nie wystąpiły..

20. ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE

Nie wystąpiły.

21. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Nie dotyczy

22. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2011 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2010oku
Zarząd	0	0
Pozostali pracownicy umysłowi	3	2
Zatrudnienie, razem	**2**	**2**

23. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Wynagrodzenia (w tysiącach złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2011roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2010oku
Zarząd Stowarzyszenia (noty katalogowe, eseje do katalogów)	9,2	1,6

24. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Nie wystąpiły.

25. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nie dotyczy.

26. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Nie dotyczy.

a. Podmiot dominujący

Nie dotyczy.

b. Podmioty zależne i stowarzyszone

Nie wystąpiły

c. Inne podmioty powiązane

Nie wystąpiły

Sporządził:.....

BIURO RACHUNKOWE "ATENA" Roman Herbinger 50-062 Wrocław, pl. Solny 16 Reg. 930302570, NIP 897-003-11-1

7.03.2012

Zatwierdzam:.....