

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
Fundacji Panoptykon  
za rok 2011**

**Uzupełniające informacje o aktywach i pasywach bilansu**

1. Fundacja nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
2. Fundacja posiada środki trwałe, które są w całości umorzone.

a) środki trwałe – wartość początkowa:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2010 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2011 r.
Środki trwałe razem:	4 723,30	6 709,95	0,00	11 433,25
- z tego: maszyny i urządzenia:	4 723,30	6 709,95	0,00	11 433,25

b) umorzenie środków trwałych:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2010 r.	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Stan na 31.12.2011 r.
Umorzenie śr. trwałych razem:	4 723,30	6 709,95	0,00	11 433,25
- z tego: maszyny i urządzenia:	4 723,30	6 709,95	0,00	11 433,25

c) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2010 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2011 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 31.12.2010 r.	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Stan na 31.12.2011 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

3. Zobowiązania wobec gminy z tytułu praw własności budynków i budowli nie występują.
4. Fundusz własny w całości jest własnością Fundacji.
5. Kapitały zapasowe i rezerwowe nie występują.

6. Na przychody z działalności statutowej Fundacji składają się wpływy:
- darowizny od sponsorów (granty): 254 586,06 zł,
  - darowizny na cele statutowe od osób fizycznych: 945,00 zł,
  - zwrot kosztów podróży (travel grants): 4 880,81 zł.
7. Należności krótkoterminowe do 12 miesięcy:
- kaucja zabezpieczająca transakcję bankową : 23 500,00 zł.
8. Środki pieniężne Fundacji stanowią środki zgromadzone:
- na rachunkach bankowych: 19 473,96 zł,
  - lokaty bankowe: 290 000,00 zł.
9. Koszty ponoszone przez Fundację wynoszą:
- koszty działalności statutowej: 394 718,36 zł,  
na które, składają się m.in. wynagrodzenia koordynatorów projektów, koszty podróży służbowych, wynajem sali, usługi tłumaczeń, koszty zakwaterowania, organizacja szkoleń, dzieła autorskie,
  - koszty ogólno-administracyjne: 15 066,92 zł,  
na które składają się: czynsz, energia, usługi telekomunikacyjne, internet, materiały biurowe, wynagrodzenia pracowników administracyjnych, usługi księgowe, opłaty bankowe, opłaty sądowe.
10. Na przychody działalności finansowej składają się:
- przychody z odsetek oraz lokat bankowych: 1 451,65 zł,
11. Pozostałe przychody operacyjne stanowią: 5 404,89 zł.
- przebiegania niezgodności z roku 2011 na kontach księgowych
12. Pozostałe koszty operacyjne w kwocie 0,01 zł stanowią zaokrąglenia z tytułu rozrachunków.
13. Wynik finansowy netto za 2011 rok wynosi -150 483,87 zł.  
Wynik finansowy netto w kwocie 170 556,15 za 2010 rok został zawyżony, gdyż wszystkie wpływy z dotacji wykazano w przychodach 2010 roku. Nie dokonano przebiegowań z zachowaniem współmierności przychodów i kosztów.  
W 2011 roku ponoszono koszty dotyczące dotacji, które wpłynęły i zostały zaksięgowane na przychód w 2010 roku. W związku z tym niektóre koszty ponoszone w 2011 roku są związane z przychodem wykazany w 2010 roku.
14. Fundusz statutowy na dzień 31.12.2011 roku wynosi: 137 320,83 zł.
15. Zobowiązania krótkoterminowe do 12 miesięcy, wynoszą: 7 337,00 zł
- z tytułu dostaw towarów i usług: 1 000,00 zł,
  - z Urzędem Skarbowym: 494,00 zł,
  - zaliczka: 4 613,00 zł,
  - rozliczenie zakupu usług (czynszu za 12/2011-faktura w styczniu 2012): 1 230,00 zł.

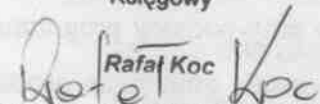
16. W prezentowanym roku obrotowym Fundacja nie utworzyła żadnych rezerw.
17. Nie dokonano żadnych odpisów aktualizujących wartość należności.
18. Zobowiązania długoterminowe nie występują.
19. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie występują.
20. Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2011 wynoszą: 338 800,00 zł,  
w tym:
- *Open Society Foundations:* 100 943,01 zł,
  - *Fundacja Batorego:* 104 801,32 zł,
  - *CEE Trust:* 133 055,67 zł.
21. Odpisy aktualizujące środki trwałe nie wystąpiły.
22. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2011 z tytułu umowy o pracę w przeliczeniu na pełny etat wynosiło 0 osób.
23. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od księgowego wyniku finansowego brutto:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Przychody wykazane w rachunku wyników	267 268,41
2.	Przychody zaliczone do przychodów międzyokresowych	338 800,00
3.	Różnice kursowe bilansowe dodatnie	0,76
4.	Przychody operacyjne-nie podatkowe	5 404,89
<b>5.</b>	<b>Przychody podatkowe (1+2-3-4)</b>	<b>599 862,76</b>
5.	Koszty działalności wykazane w rachunku	417 752,28
6.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, razem: (zgodnie z art. 16 ust. 1 pkt 58 PDOP)	279,07
<b>7.</b>	<b>Koszty podatkowe razem (5-6)</b>	<b>417 473,21</b>

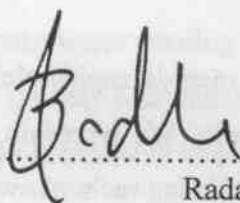
24. Fundacja sporządza sprawozdanie finansowe wg Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej.
25. W roku obrotowym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

Warszawa 28.06.2012 r

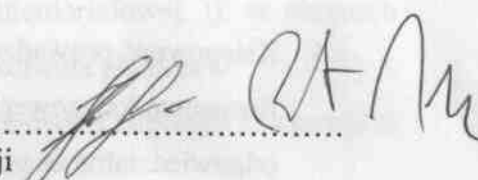
Księgowy

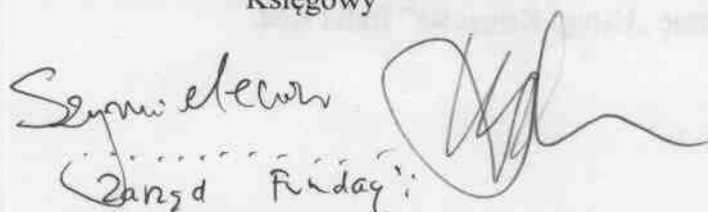
  
Rafał Koc

Sporządził: Rafał Koc  
Księgowy



Rada Fundacji



  
Zarząd Fundacji

Fundacja Teatrykon  
ul. Król. 1125B  
00-000 Warszawa  
NIP 525-246-11-57 REGON 141900533  
KRS 0000327613

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Fundacji Panoptykon  
00-065 Warszawa, ul. Królewska 2 lok. 1U 25  
za rok obrotowy 2011

## 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, wykorzystywanie informacji o jednostkach a także podejmowanie inicjatyw badawczych dotyczących rozwoju społeczeństwa nadzorowanego oraz analizy społecznych konsekwencji tego procesu. Podejmowano 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 01.01.2011 do 31.12.2011. Rok ten był kolejnym rokiem działania Fundacji.
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. Księgowość prowadzona była metodą zapisu elektronicznego przy pomocy programu finansowo-księgowego Symfonia. We wrześniu 2011 roku została zmieniona osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych Fundacji.  
Księgowość prowadzona była przez firmę „Usługi Księgowe” Rafał Koc.

5. Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostki i składa się z:
  - rachunku wyników,
  - bilansu,
  - informacji dodatkowej.
6. Organem uprawnionym do reprezentowania podmiotu jest Zarząd Fundacji:
  - Katarzyna Olimpia Szymielewicz, PESEL 81121707146 – Członkini Zarządu,
  - Małgorzata Monika Szumańska, PESEL 81041110804 – Członkini Zarządu,
7. Cele statutowe:
  - działanie na rzecz ochrony praw człowieka w społeczeństwie nadzorowanym;,,
  - inicjowanie oraz podnoszenie poziomu debaty publicznej na temat mechanizmów i technologii umożliwiających nadzorowanie społeczeństwa oraz wykorzystywanie informacji o jednostkach,
  - podejmowanie inicjatyw badawczych dotyczących rozwoju społeczeństwa nadzorowanego oraz analizy społecznych konsekwencji tego procesu,
  - podejmowanie działań edukacyjno-oświatowych służących zwiększeniu znajomości praw przysługujących jednostkom oraz społecznej świadomości zagrożeń związanych z rozwojem społeczeństwa nadzorowanego.
8. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu dalszej kontynuacji działalności Fundacji.
9. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości.  
Bilans sporządzony został zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. (DZ. U. 137 poz. 1539).
10. Przychody i koszty są rozpatrywane według zasady memorialowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.  
Fundacja prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym zapisami księgowymi w zespole „4” i „7”

Wydatki pokrywane z grantów ujmowane są dodatkowo pozabilansowo w zespole kont „5”. Pozwala to kontrolować stan wydatków na poszczególnych donorów. Przychody z działalności statutowej ujmuje się w rachunku wyników.

11. Wykazane w bilansie na koncie roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następujących metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

- a) inwestycje krótkoterminowe w wartości nominalnej,
- b) należności i zobowiązania w wartości nominalnej.

Sporządzono: Warszawa, dnia 28.06.2012

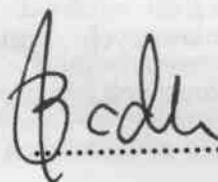
**"USŁUGI KSIĘGOWE"**

Rafał Koc  
ul. Jana Szyniczaka 6 lok. 13  
01-227 Warszawa  
NIP 113-243-16-60  
Księgowy

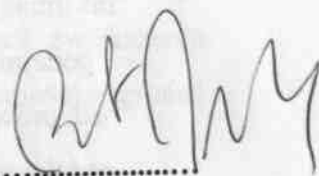
Rafał Koc



Podpis sporządzającego



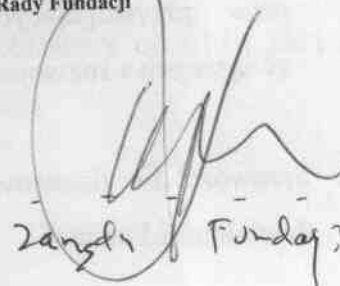
Podpisy Rady Fundacji



**Fundacja Panoptykon**

ul. Królewska 2 lok. 1U25B  
00-065 Warszawa  
NIP 525-246-11-57, REGON 141900533  
KRS 0000327613

Szymon Kawa  
Podpis



Zarząd Fundacji

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

**BILANS**  
 na dzień 31.12.2011 rok

Jednostka obliczeniowa: PLN

Pozycja	Aktywa	Stan na dzień		Pozycja	Pasywa	Stan na dzień	
		31.12.2011	31.12.2010			31.12.2011	31.12.2010
1	2	4	3	1	2	4	3
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A.	Fundusze własne	-13 163,04	171 306,15
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Fundusz statutowy	137 320,83	750,00
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	-150 483,87	170 556,15
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		1. Nadwyżka przychodów nad kosztami	0,00	170 556,15
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		2. Nadwyżka kosztów nad przychodami	150 483,87	0,00
B.	Aktywa obrotowe	332 873,96	174 677,52	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	346 137,00	3 371,37
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00		Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	23 500,00	0,00	II.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	309 473,96	174 677,52		1. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	1. Środki pieniężne	19 473,96	174 677,52		2. Inne zobowiązania	7 337,00	3 371,37
	2. Pozostałe aktywa finansowe	290 000,00	0,00		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	338 800,00	0,00
					1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	338 800,00	0,00
					2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
X	SUMA AKTYWÓW	332 873,96	174 677,52	X	SUMA PASYWÓW	332 973,96	174 677,52

Warszawa, dnia 28.06.2012

KSporządził:  
 Księgowy

*Rafał Koc*  
 Rafał Koc

Rada Fundacji:

*Radca Fundacji: Szymon Koc*  
*Rada Fundacji: Rafał Koc*

Fundacja Panoptikon  
 ul. Królewska 2 lok. 1U 25B  
 00-065 Warszawa  
 NIP 525-246-11-57 REGON 141900533

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

## RACHUNEK WYNIKÓW

Sporządzony za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.

jednostka obliczeniowa: PLN

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2011	Stan na dzień 31.12.2010
1	2	4	3
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>260 411,87</b>	<b>230 036,60</b>
I.	Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
II.	Inne przychody określone statutem oraz dotacje	260 411,87	230 036,60
<b>B.</b>	<b>Koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>394 718,36</b>	<b>69 919,57</b>
<b>C.</b>	<b>Wynik finansowy na działalności statutowej /A-B/</b>	<b>-134 306,49</b>	<b>160 117,03</b>
<b>D.</b>	<b>Koszty administracyjne</b>	<b>15 066,92</b>	<b>909,66</b>
	1. Zużycie materiałów i energii	1 971,86	719,96
	2. Usługi obce	13 074,06	189,70
	3. Podatki i opłaty	21,00	0,00
	4. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
	5. Amortyzacja	0,00	0,00
	6. Pozostałe	0,00	0,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe przychody /nie wymienione w wierszu A,G/</b>	<b>5 404,89</b>	<b>0,40</b>
<b>F.</b>	<b>Pozostałe koszty /nie wymienione w wierszu B,D,H/</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 451,65</b>	<b>11 348,41</b>
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>7 966,99</b>	<b>0,03</b>
<b>I.</b>	<b>Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności /C-D+E-F+G-H/</b>	<b>-150 483,87</b>	<b>170 556,15</b>
<b>J.</b>	<b>Zyski i straty nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Wynik finansowy ogółem /I+J/</b>	<b>-150 483,87</b>	<b>170 556,15</b>
I.	Różnice zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	150 483,87	0,00
II.	Różnice zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	0,00	170 556,15

Fundacja Panoptykon  
 ul. Królewska 2 lok. 1U25B  
 00-065 Warszawa  
 NIP 525-246-11-57, REGON 141900533  
 KRS 0000327613

Warszawa, dnia 28.06.2012

Sporządził:

Rada Fundacji:

Księgowy

Rafał Koc

Zarząd Fundacji: *[Signature]*

*[Signatures]*