

Sprawozdanie finansowe

Fundacji Folk24 za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r.

Wprowadzenie

Niniejszy dokument zawiera jednostkowe sprawozdanie finansowe Fundacji Folk24 za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r.

Sprawozdanie zostało przygotowane przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę. W chwili zatwierdzania niniejszego sprawozdania nie są znane żadne okoliczności mogące zagrozić funkcjonowaniu jednostki w ciągu kolejnych 12 miesięcy.

Dane fundacji

Fundacja Folk24 z siedzibą w Bytomiu przy ul. Józefczaka 49/9

Fundacja została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dnia 23 lutego 2012 roku pod numerem KRS: 0000418561

NIP: 6263008841, REGON: 242917320

Główny przedmiot działalności fundacji: Działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej niesklasyfikowana (PKD 9499Z)

Opis przyjętej polityki rachunkowości

Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego w fundacji ustalone zostały w oparciu o art. 28-42 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (DZ.U. nr 121, poz.591 z późn. zm.).

Zgodnie z postanowieniami polityki rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

1. wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 3 500 zł zaliczane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu lub do składników aktywów i umarzane jednorazowo w zależności od charakteru tychże, a powyżej 3 500 zł zaliczane są do składników aktywów, wprowadzone do ewidencji oraz amortyzowane przy wykorzystaniu metody liniowej,
2. środki trwałe - według cen nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3 500 zł zaliczane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu lub do składników aktywów i umarzane jednorazowo w zależności od charakteru tychże, a powyżej 3

500 zł zaliczane są do składników aktywów, wprowadzone do ewidencji oraz amortyzowane przy wykorzystaniu metody liniowej,

3. długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - w wartości nominalnej,
4. należności krótkoterminowe - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, przy uwzględnieniu odsetek za zwłokę w zapłacie z żądaniem, których wystąpiono do kontrahenta,
5. inwestycje krótkoterminowe, w tym środki pieniężne - w wartości nominalnej,
6. krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych w wartości nominalnej,
7. kapitały własne - w wartości nominalnej, według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutem fundacji. Kapitał podstawowy wykazano w wysokości określonej w akcie fundacyjnym i wpisanej w rejestrze sądowym,
8. rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
9. zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług wycenionych według wartości nominalnej, w stosunku, do których kontrahenci odstąpili od naliczania odsetek
10. rozliczenia międzyokresowe – według wartości nominalnej.

Sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe fundacji składa się z:

1. bilansu,
2. rachunku zysków i strat,
3. informacji dodatkowej (wprowadzenie do sprawozdania, dodatkowe informacje i objaśnienia).

Sposób sporządzania i pomiaru wyniku finansowego Fundacji wynika ze specyfiki prowadzonej działalności oraz ewidencji kosztów w układzie rodzajowym na zespole „4” - Koszty według rodzajów i oparty jest o porównawczy rachunek zysków i strat.

Wszystkie kwoty zostały wykazane w złotych polskich z dokładnością do jednego grosza.

Bilans

Pozycja	Stan na dzień 31.12.2013 (w złotych polskich)	Stan na dzień 31.12.2014 (w złotych polskich)
AKTYWA	6 524,07	4 433,25
B. Aktywa obrotowe	6 524,07	4 433,25
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 524,07	4 433,25
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 524,07	4 433,25
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 524,07	4 433,25
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 524,07	4 433,25
PASYWA	6 524,07	4 433,25
A. Kapitał (fundusz) własny	6 516,07	4 421,25
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00	5 000,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	1 516,07
3. zysk z lat ubiegłych	0,00	1 516,07
VII. Zysk/strata z lat ubiegłych	-572,17	0,00
VIII. Zysk/strata netto	2 088,24	-2 094,82
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8,00	12,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8,00	12,00
2. Wobec pozostałych jednostek	8,00	12,00
g) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	8,00	12,00

Rachunek zysków i strat

Pozycja	Stan na dzień 31.12.2013 (w złotych polskich)	Stan na dzień 31.12.2014 (w złotych polskich)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	42 055,00	19 386,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	42 055,00	19 386,00

B. Koszty działalności operacyjnej	41 459,96	25 177,48
III. Usługi obce	23 590,00	8 930,48
IV. Podatki i opłaty	290,00	140,00
V. Wynagrodzenia	17 579,76	16 107,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	595,04	-5 791,48
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 070,00	3 696,66
III. Inne przychody operacyjne	6 070,00	3 696,66
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 576,80	0,00
III. Inne koszty operacyjne	4 576,80	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 088,24	-2 094,82
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	2 088,24	-2 094,82
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	2 088,24	-2 094,82
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	2 088,24	-2 094,82

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Objaśnienia do bilansu

Zakres zmian w poszczególnych grupach aktywów trwałych

Nie dotyczy.

Wartość nieuwjętego w bilansie majątku, z którego korzysta jednostka

Nie występuje.

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego i obraz zmian w kapitale własnym

Kapitał własny, z tego:	4 421,25
- kapitał podstawowy	5 000,00
- zysk/strata z lat ubiegłych	1 516,07
- zysk/strata roku bieżącego	-2 094,82

Na dzień 31.12.2014 kapitał podstawowy fundacji wynosi 5 000,00 zł. Kapitał podstawowy wykazany w sprawozdaniu finansowym jest zgodny z aktem fundacyjnym i odpisem z Krajowego Rejestru Sądowego.

Dane o zmianach w stanie rezerw ze wskazaniem przyczyn tych zmian

Nie dotyczy.

Dane o odpisach aktualizujących należności

Nie dotyczy.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Nie dotyczy.

Proponowany podział zysku lub sposób pokrycia straty

Zarząd Fundacji proponuje aby stratę w wysokości 2 094,82 PLN wykazaną w sprawozdaniu pokryć w następujący sposób:

1. część straty w wysokości 1 516,07 PLN pokryć z kapitału zapasowego utworzonego z zysku osiągniętego w latach ubiegłych,
2. pozostałą część straty w wysokości 578,75 PLN pokryć z zysków osiągniętych w kolejnych latach obrotowych.

Czasowy podział zobowiązań długoterminowych

Nie dotyczy.

Zobowiązania warunkowe oraz zobowiązania, które są zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem postaci i wartości zabezpieczenia

Nie dotyczy.

Objaśnienia do rachunku zysków i strat

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

Organizacja imprez	16 386,00
Działalność promocyjno-reklamowa	3 000,00

Wszystkie przychody zostały uzyskane na terytorium kraju.

Wysokość i przyczyny dokonywania odpisów aktualizujących środki trwałe i zapasy

Nie dotyczy.

Informacje o działalności zaniechanej w ciągu roku obrotowego lub przewidzianej do zaniechania

Nie dotyczy.

Rozliczenie głównych pozycji różnicujących wynik brutto i podstawę opodatkowania

Zysk/strata bilansowa:	-2 094,82
Zmiana w przychodach podatkowych, w tym:	-2 094,82
- przychód z tyt. nieodpłatnego użyczenia lokalu	+2 200,00
- dochód przeznaczony na cele pożytku publicznego	-105,18
Zysk/strata podatkowa:	0,00

Poniesione w danym roku i planowane na rok następny nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie te, które są związane z ochroną środowiska

W trakcie roku obrotowego Fundacja nie zakupiła aktywów trwałych. W kolejnym roku obrotowym aktywa trwałe będą nabywane zgodnie z bieżącymi potrzebami Fundacji. Fundacja nie zakupiła ani nie planuje zakupić aktywów trwałych związanych z ochroną środowiska.

Informacje o wynikach nadzwyczajnych i o podatku od tych wartości

Nie dotyczy.

Koszty wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby i środków trwałych w budowie

Nie dotyczy.

Informacje o zatrudnieniu i wynagrodzeniach oraz pożyczkach udzielanych członkom zarządu i organom nadzorującym

Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.

Istotne transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi

Nie dotyczy.

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe

Fundacja w roku obrotowym nie zatrudniała pracowników.

Wynagrodzenia za rok obrotowy, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących jednostką (dla każdej grupy osobno)

Nie dotyczy.

Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących jednostką (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

Nie dotyczy.

Informacje zapewniające porównywalność sprawozdań

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Nie dotyczy.

Znaczące zdarzenia jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy.

Dokonane w roku obrotowym zmiany polityki rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianą kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym

Nie dotyczy.

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok obrotowy z danymi roku poprzedniego

Nie dotyczy.

Wspólne przedsięwzięcia i powiązania

Opis przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

Transakcje z jednostkami powiązаныmi oraz dane ekonomiczno-finansowe charakteryzujące te jednostki

Nie dotyczy.

Wykaz spółek, w których jednostka ma co najmniej 20% udziałów w kapitale lub w głosach

Nie dotyczy.

Informacje o odstąpieniu od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego lub o dokonanych wyłączeniach

Nie dotyczy.

Inne istotne informacje

Nie dotyczy.

Bytom, 31.03.2015

Kamil Piotrowski, prezes zarządu

Wojciech Małota, wiceprezes zarządu, osoba prowadząca księgi rachunkowe