

# Sprawozdanie finansowe

---

*Fundacji Folk24 za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.*

## **Wprowadzenie**

Niniejszy dokument zawiera jednostkowe sprawozdanie finansowe Fundacji Folk24 za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 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 31.12.2014 (w złotych polskich)	Stan na dzień 31.12.2015 (w złotych polskich)
<b>AKTYWA</b>	<b>4 433,25</b>	<b>1 095,86</b>
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>4 433,25</b>	<b>1 095,86</b>
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 433,25	1 095,86
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 433,25	1 095,86
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 433,25	1 095,86
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 433,25	1 095,86
<b>PASYWA</b>	<b>4 433,25</b>	<b>1 095,86</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>4 421,25</b>	<b>1 095,86</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00	5 000,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 516,07	0,00
3. zysk z lat ubiegłych	1 516,07	0,00
VII. Zysk/strata z lat ubiegłych	0,00	-578,75
VIII. Zysk/strata netto	-2 094,82	-3 325,39
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>12,00</b>	<b>0,00</b>
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	12,00	0,00
g) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	12,00	0,00

## Rachunek zysków i strat

Pozycja	Stan na dzień 31.12.2014 (w złotych polskich)	Stan na dzień 31.12.2015 (w złotych polskich)
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>19 386,00</b>	<b>1 500,00</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 386,00	1 500,00

<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>25 177,48</b>	<b>5 067,39</b>
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	1 575,00
III. Usługi obce	8 930,48	3 019,39
IV. Podatki i opłaty	140,00	350,00
V. Wynagrodzenia	16 107,00	0,00
VIII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	123,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-5 791,48</b>	<b>-3 567,39</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 696,66</b>	<b>242,00</b>
III. Inne przychody operacyjne	3 696,66	262,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-2 094,82</b>	<b>-3 325,39</b>
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-2 094,82</b>	<b>-3 325,39</b>
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>-2 094,82</b>	<b>-3 325,39</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-2 094,82</b>	<b>-3 325,39</b>

## **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:	1 095,86
- kapitał podstawowy	5 000,00
- zysk/strata z lat ubiegłych	-578,75
- zysk/strata roku bieżącego	-3 325,39

Na dzień 31.12.2015 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 3 325,39 PLN wykazaną w sprawozdaniu 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**

Działalność promocyjno-reklamowa	1 500,00
----------------------------------	----------

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:	-3 325,39
------------------------	-----------

Zmiana w przychodach podatkowych, w tym:	+2 400,00
- przychód z tyt. nieodpłatnego użyczenia lokalu	+2 400,00
Zysk/strata podatkowa:	-925,39

**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 powiązanymi**

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 zmianami 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, 31.03.2016

Kamil Piotrowski, prezes zarządu

Wojciech Małota-Wójcik, wiceprezes zarządu, osoba prowadząca księgi rachunkowe