

Sprawozdanie finansowe

Fundacji Folk24 za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

Wprowadzenie

Niniejszy dokument zawiera jednostkowe sprawozdanie finansowe Fundacji Folk24 za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 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 31.12.2015 (w złotych polskich)	Stan na dzień 31.12.2016 (w złotych polskich)
AKTYWA	1 095,86	5 392,24
B. Aktywa obrotowe	1 095,86	5 392,24
II. Należności krótkoterminowe	0,00	2 447,43
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	2 447,43
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	2 447,43
- do 12 miesięcy		2 447,43
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 095,86	2 944,81
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 095,86	2 944,81
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 095,86	2 944,81
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 095,86	2 944,81
PASYWA	1 095,86	5 392,24
A. Kapitał (fundusz) własny	1 095,86	5 018,24
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00	5 000,00
VII. Zysk/strata z lat ubiegłych	-578,75	-3 904,14
VIII. Zysk/strata netto	-3 325,39	3 922,38
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	374,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	374,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	374,00
g) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	374,00

Rachunek zysków i strat

Pozycja	Stan na dzień 31.12.2015 (w złotych polskich)	Stan na dzień 31.12.2016 (w złotych polskich)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 500,00	164 502,71
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 500,00	164 502,71
B. Koszty działalności operacyjnej	5 067,39	161 556,90
II. Zużycie materiałów i energii	1 575,00	14 626,50
III. Usługi obce	3 019,39	23 517,40
IV. Podatki i opłaty	350,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	118 290,00
VIII. Pozostałe koszty rodzajowe	123,00	5 123,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 567,39	2 945,81
D. Pozostałe przychody operacyjne	242,00	976,57
III. Inne przychody operacyjne	262,00	976,57
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 325,39	3 922,38
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-3 325,39	3 922,38
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	-3 325,39	3 922,38
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-3 325,39	3 922,38

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Objaśnienia do bilansu

Zakres zmian w poszczególnych grupach aktywów trwałych

Nie dotyczy.

Wartość nieujętego 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:	5 018,24
- kapitał podstawowy	5 000,00
- zysk/strata z lat ubiegłych	-3 904,14
- zysk/strata roku bieżącego	3 922,38

Na dzień 31.12.2016 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 zysk w wysokości 3 922,38 PLN wykazany w sprawozdaniu rozdysponować w następujący sposób:

1. kwotę 3 904,14 PLN przeznaczyć na pokrycie straty osiągniętej w poprzednich latach obrotowych,
2. kwotę 18,24 PLN przeznaczyć na działalność statutową Fundacji prowadzoną w kolejnym roku obrotowym.

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

Impresariat artystyczny	152 004,34
Działalność promocyjno-reklamowa	12 097,74

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

Nie dotyczy

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 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 powiązanymi 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, 31.03.2017

Kamil Piotrowski, prezes zarządu

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