

Sprawozdanie finansowe

Fundacji Folk24 za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

Wprowadzenie

Niniejszy dokument zawiera jednostkowe sprawozdanie finansowe Fundacji Folk24 za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 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 związana z wystawianiem przedstawień artystycznych (PKD 9001Z)

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 31.12.2016 (w złotych polskich)	Stan na dzień 31.12.2017 (w złotych polskich)
AKTYWA	5 392,24	22 025,81
B. Aktywa obrotowe	5 392,24	22 025,81
II. Należności krótkoterminowe	2 447,43	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	2 447,43	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 447,43	0,00
- do 12 miesięcy	2 447,43	
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 944,81	22 025,81
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 944,81	22 025,81
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 944,81	22 025,81
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 944,81	22 025,81
PASYWA	5 392,24	22 025,81
A. Kapitał (fundusz) własny	5 018,24	22 025,81
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00	5 000,00
VII. Zysk/strata z lat ubiegłych	-3 904,14	18,24
VIII. Zysk/strata netto	3 922,38	17 007,57
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	374,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	374,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	374,00	0,00
g) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	374,00	0,00

Rachunek zysków i strat

Pozycja	Stan na dzień 31.12.2016 (w złotych polskich)	Stan na dzień 31.12.2017 (w złotych polskich)
A. Przychody z działalności statutowej	976,57	21 550,00
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	976,57	21 550,00
1. Darowizny	976,57	21 550,00
B. Koszty działalności statutowej	17 272,50	7 698,48
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	17 272,50	7 698,48
1. Wydawanie Magazynu Folk24	14 626,50	6 592,50
2. Prowadzenie stron internetowych	2 646,00	1 105,98
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-16 295,93	13 851,52
D. Przychody z działalności gospodarczej	164 502,71	137 886,61
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	164 502,71	137 886,61
E. Koszty działalności gospodarczej	143 664,00	134 061,16
III. Usługi obce	22 774,00	28 426,21
V. Wynagrodzenia	115 767,00	99 851,45
VIII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 123,00	5 783,50
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	20 838,71	3 825,45
G. Koszty ogólnego zarządu	620,40	726,40
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	95,00
III. Usługi obce	620,40	631,40
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	3 922,38	16 950,57
I. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	57,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	57,00
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	3 922,38	17 007,57

O. Zysk (strata) netto (M-N)	3 922,38	17 007,57
-------------------------------------	-----------------	------------------

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:	22 025,81
- kapitał podstawowy	5 000,00
- zysk/strata z lat ubiegłych	18,24
- zysk/strata roku bieżącego	17 007,57

Na dzień 31.12.2017 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 17 007,57 PLN wykazany w sprawozdaniu 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	126 230,05
Działalność promocyjno-reklamowa	9 770,00
Organizacja imprez	1 886,56

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 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 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 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, 31.03.2018

Kamil Piotrowski, prezes zarządu

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