

Fundacja VERBA
z siedzibą w Warszawie
ul. Chodkiewicza 7/4

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2014 DO 31.12.2014

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Fundacja VERBA z siedzibą w Warszawie przy ul. Chodkiewicza 7/4 wpisana jest do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej oraz Rejestru Przedsiębiorców w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000438024 przez Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS.

Przedmiotem działalności Fundacji jest edukacja i działalność służąca przełamywaniu stereotypów funkcjonujących w odniesieniu do różnych grup społecznych, w tym do osób niepełnosprawnych.

Celem fundacji jest:

1. Działanie na rzecz osób niepełnosprawnych.
2. Działalność charytatywna i prospołeczna.
3. Pomoc i opieka społeczna.
4. Ochrona i promocja zdrowia.
5. Działalność na rzecz rozwoju nauki, edukacji, oświaty i wychowania.
6. Działanie na rzecz kultury i sztuki.

Fundacja została powołana na czas nieokreślony.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku.
3. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.
4. Fundacja sporządziła sprawozdanie przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Fundację.
5. Rachunkowość Fundacji w 2014 roku prowadzona była w oparciu o Politykę Rachunkowości, w której określono:
 - ⇒ zasady prowadzenia ewidencji rzeczowych składników majątku obrotowego i sposobu rozliczania odchyleń od cen ewidencyjnych,
 - ⇒ zasady wyceny aktywów i pasywów,
 - ⇒ zasady naliczania amortyzacji środków trwałych,
 - ⇒ zasady rachunku kosztów,
 - ⇒ zasady przechowywania ksiąg rachunkowych.
6. Sprawozdanie sporządzane jest według kosztu historycznego.

Objaśnienia metod wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.

Stosowane metody wyceny

Wycena poszczególnych składników majątku trwałego sporządzona została według zasad określonych w Ustawie o Rachunkowości z dnia 29.09.1994 r.

1. Składniki majątku trwałego wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia obejmującej:

Na koniec roku obrotowego majątek trwały wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe.

2. Środki pieniężne ujmowane są w ewidencji według wartości nominalnej.
3. Środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
4. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się wg ceny rynkowej albo ceny nabycia zależnie od tego, która jest niższa, a dla inwestycji, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej.
5. Należności i udzielone pożyczki wyrażone w walucie polskiej ujmuje się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.
6. Zobowiązania wycenie się w kwocie wymagającej zapłaty.
7. Materiały i towary wycenia się według cen zakupu. Pozostałe koszty związane z zakupem towarów i materiałów są nieistotne
8. Amortyzacja środków trwałych - środki trwałe umarzane są metodą liniową. Przy ustalaniu stawek i metod amortyzacji uwzględnia się planowany okres wykorzystania i zużycia danego środka trwałego. Środki trwałe o wartości równej lub niższej od 3.500 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania i ujmowane są w ewidencji środków trwałych, kierownik jednostki może jednak podjąć decyzję o ich amortyzacji.

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 roku (Dz. U. 137 poz. 1539 z późn. zm.).

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia mające wpływ na dane bilansu i rachunku zysków i strat.

Fundacja w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku nie zmieniła zasad rachunkowości.

DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA

1. Wyjaśnienia do bilansu

1) Wartości niematerialne i prawne

Nie występują

2) Środki trwałe

Nie występują

3) Należności długoterminowe

Nie występują

4) Inwestycje długoterminowe

Nie występują

5) Grunty użytkowane w wieczyste

Nie występują

6) Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Nie występują

7) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie występują

8) Dane o kapitale podstawowym, zapasowym, rezerwowym, (w złotych)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2014	Stan na 31.12.2014
1.	Kapitał podstawowy	3 000,00	3 000,00
2.	Kapitał zapasowy	-	-
3.	Kapitał rezerwowy	-	-
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-
Razem		3 000,00	3 000,00

9) Propozycje co do sposobu podziału zysku / straty

Sposób pokrycia straty za rok 2014 zostanie określony w uchwale Zarządu.

10) Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia

Nie występują

11) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Nie występuje

12) Struktura środków pieniężnych.

Lp.	Struktura środków pieniężnych	Stan na	
		01.01.2014	31.12.2014
1.	Środki pieniężne w kasie	930,80 zł	0,77 zł
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 259,22 zł	2 432,36 zł
3.	Inne środki pieniężne (lokaty do 3 mies.)	0,00 zł	0,00 zł
4.	Inne aktywa pieniężne	0,00 zł	0,00 zł
Razem		10 190,02 zł	2 433,13 zł

13) Podział zobowiązań długoterminowych

Nie występują

14) Wykaz rozliczeń międzyokresowych czynnych:

Nie występują

15) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie występują

16) Zobowiązania warunkowe

Nie występują.

17) Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego

Nie występują

2. Wyjaśnienie do rachunku zysków i strat

1) Przychody Fundacji:

Lp.	Przychody	Ogółem
1.	Dotacje	84 789,00 zł
2.	Darowizny	14 772,50 zł
3.	Przychody z odpłatnej działalności statutowej	5 677,10 zł
Razem		105 238,60 zł

2) Koszty Fundacji:

Lp.	Koszty	Ogółem
1.	Działalność statutowa	105 547,46 zł
2.	Materiały	138,67 zł
2.	Usługi obce	5 332,67 zł
3.	Podatki i opłaty	549,91 zł
Razem		111 568,71 zł

Przekształcenie wyniku bilansowego w wynik podatkowy

Treść	Kwota
Przychody bilansowe	105 238,60
<i>Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych</i>	<i>0,00</i>
Razem przychody podatkowe	105 238,60
Koszty bilansowe	111 568,71
<i>Wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów</i>	<i>0,00</i>
Razem koszty podatkowe	111 568,71
Strata	- 6 330,11
Dochód wolny od podatku zgodnie z art. 17 ust.1	0,00
Podatek dochodowy bieżący	0,00

3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Fundacja nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych

4. Inne informacje

- 1) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Fundacja nie zatrudniała pracowników.

Warszawa, dnia 31-03-2015 roku

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2014
na podstawie załącznika 1 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	01.01.2014	31.12.2014
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00
-		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	11 052,42	2 433,13
-		
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	862,40	
III. Inwestycje krótkoterminowe	10 190,02	2 433,13
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa razem	11 052,42	2 433,13

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	01.01.2014	31.12.2014
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	8 522,67	2 192,56
-		
-		
I. Kapitał (fundusz) podstawowy (fundusz statutowy)	3 000,00	3 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		5 522,67
VIII. Zysk (strata) netto	5 522,67	-6 330,11
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 529,75	240,57
-		
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 529,75	240,57
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
Pasywa razem	11 052,42	2 433,13

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2014

na podstawie załącznika 1 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
	3	4
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	5 566,20	3 677,10
Przychody netto ze sprzedaży produktów (w tym usług)	5 566,20	3 677,10
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0,00	0,00
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (w tym usług)		
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	5 566,20	3 677,10
Koszty sprzedaży		
Koszty ogólnego zarządu	1 464,28	6 021,25
Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	4 101,92	-2 344,15
Pozostałe przychody operacyjne	59 900,50	101 561,50
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Dotacje	45 765,00	84 789,00
Inne przychody operacyjne	14 135,50	16 772,50
przychody działalności statutowej (darowizny, składki)	14 135,50	14 772,50
działalność statutowa - odpłatna działalność pożytku publicznego		
inne przychody operacyjne		2 000,00
Pozostałe koszty operacyjne	58 479,75	105 547,46
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
Inne koszty operacyjne	58 479,75	105 547,46
koszty działalności statutowej - nieodpłatnej	58 479,75	105 547,46
koszty działalności statutowej - odpłatnej działalności p.p.		
inne koszty operacyjne		
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	5 522,67	-6 330,11
Przychody finansowe	0,00	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach,		
Odsetki		
Zysk ze zbycia inwestycji		
Aktualizacja wartości inwestycji		
Inne		
Koszty finansowe	0,00	0,00
Odsetki		
Strata ze zbycia inwestycji		
Aktualizacja wartości inwestycji		
Inne		
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	5 522,67	-6 330,11
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (L±M)	5 522,67	-6 330,11
Podatek dochodowy		
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)		
Zysk (strata) netto (N-O-P)	5 522,67	-6 330,11