

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2015 DO 31.12.2015

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 2015 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 2015 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 2015 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 01.01.2015	Stan na 31.12.2015
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 2015 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	
		01.01.2015	31.12.2015
1.	Środki pieniężne w kasie	0,77 zł	52,88 zł
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 432,36 zł	2 462,26 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		2 433,13 zł	2 515,14 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	96 498,00 zł
2.	Darowizny	14 589,50 zł
3.	Przychody z odpłatnej działalności statutowej	3 064,50 zł
Razem		114 152,00 zł

2) Koszty Fundacji:

Lp.	Koszty	Ogółem
1.	Działalność statutowa	112 147,27 zł
2.	Materiały	11,07 zł
2.	Usługi obce	1 806,86 zł
3.	Podatki i opłaty	509,80 zł
Razem		114 475,00 zł

Przekształcenie wyniku bilansowego w wynik podatkowy

Treść	Kwota
Przychody bilansowe	114 152,00
<i>Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych</i>	<i>0,00</i>
Razem przychody podatkowe	114 152,00
Koszty bilansowe	114 475,00
<i>Wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów</i>	<i>0,00</i>
Razem koszty podatkowe	114 475,00
Strata	- 323,00
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 31-03-2016 roku

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2015
na podstawie załącznika 1 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	01.01.2015	31.12.2015
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	2 433,13	2 545,14
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe		30,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 433,13	2 515,14
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa razem	2 433,13	2 545,14

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	01.01.2015	31.12.2015
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	2 192,56	1 869,56
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	-807,44
VIII. Zysk (strata) netto	-6 330,11	-323,00
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	240,57	675,58
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	240,57	675,58
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
Pasywa razem	2 433,13	2 545,14

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2015
na podstawie załącznika 1 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3 677,10	3 064,50
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów (w tym usług)	3 677,10	3 064,50
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (w tym usług)		
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	3 677,10	3 064,50
D	Koszty sprzedaży		
E	Koszty ogólnego zarządu	6 021,25	2 327,73
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-2 344,15	736,77
G	Pozostałe przychody operacyjne	101 561,50	111 087,50
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	84 789,00	96 498,00
III	Inne przychody operacyjne	16 772,50	14 589,50
1.	przychody działalności statutowej (darowizny, składki)	14 772,50	12 589,50
2.	działalność statutowa - odpłatna działalność pożytku publicznego		
3.	inne przychody operacyjne	2 000,00	2 000,00
H	Pozostałe koszty operacyjne	105 547,46	112 147,27
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	105 547,46	112 147,27
1.	koszty działalności statutowej - nieodpłatnej	105 547,46	112 147,27
2.	koszty działalności statutowej - odpłatnej działalności p.p.		
3.	inne koszty operacyjne		
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-6 330,11	-323,00
J	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach,		
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
K	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
L	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	-6 330,11	-323,00
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) brutto (L±M)	-6 330,11	-323,00
O	Podatek dochodowy		
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)		
R	Zysk (strata) netto (N-O-P)	-6 330,11	-323,00