

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne /WNiP/ o wartości początkowej powyżej 2000 zł są amortyzowane od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania i naliczane wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metoda amortyzacji liniowej.

WNiP wycenia się w cenie nabycia a otrzymane nieodpłatnie wg wartości rynkowej WNiP o wartości od 1000 zł do 2000 zł netto zalicza się do aktywów i obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania /nabycia/ oraz amortyzuje w wysokości 100%

WNiP o wartości do 1000 zł netto zalicza się bezpośrednio do kosztów w dacie nabycia.

Środki Trwałe /ŚT/ to kompletne, zdatne do użytku w okresie dłuższym niż rok składniki majątku o wartości powyżej 3500 zł. Amortyzację rozpoczyna się w miesiącu następnym, wg stawek określonych w ustawie, metoda liniową. ŚT wycenia się wg ceny zakupu, nabyte w drodze darowizny wg wartości godziwej na dzień nabycia.

ŚT o wartości od 1000 zł do 3500 zł netto zalicza się do aktywów trwałych w miesiącu nabycia i amortyzuje w 100%

ŚT poniżej 1000 zł zalicza się bezpośrednio do kosztów w dacie nabycia.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie przynosić będą korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Fundacja nie posiada na dzień 31.12.2015 środków trwałych oraz wyposażenia

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się odpowiednio według kursu kupna lub sprzedaży stosowanych w tym dniu przez bank, z którego usług jednostka korzysta. Wycena aktywów wyrażonych w walucie obcej na dzień bilansowy nie może przy tym być wyższa, a pasywów niższa od ich wartości przeliczonej na walutę polską według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

II

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według kursu kupna stosowanego przez bank, z którego usług jednostka korzysta. Wycena bilansowa nie może być wyższa od ich wartości przeliczonej na walutę polską wg średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień poprzedzający. Ustalono na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie dodatnie - jako przychody z operacji finansowych, ujemne - jako koszty operacji finansowych.

Stan środków Finansowych na 31.12.2015:

Bank BGŻ BNP Paribas +30198,85 PLN

Kasa +1504,61 PLN

Fundusze

W ramach kapitału podstawowego istnieją fundusze

Funduszem Założycielskim, w całości wpłacony przez fundatorów wynosi 1000,00 zł.

Fundusz Statutowy wynosi 15304,12

Fundusz na działalność gospodarczą wynosi 0,00 zł

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Rezerwy nie wystąpiły

Rozliczenia międzyokresowe przychodów i kosztów

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Fundacja dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Fundacji przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, choć data powstania jeszcze nie powstała.

Przychodami międzyokresowymi są niewydatkowane środki finansowe na realizację dotacji zgodnie z umową dotacyjną.

W trakcie realizacji zadania są one księgowane w przychody i współmierne z kosztami na to zadanie.

Przychody międzyokresowe w 2015 nie wystąpiły

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się: przychody z działalności statutowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz wynik na operacjach nadzwyczajnych. Fundacja stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego.

Cały wypracowany zysk /nadwyżka przychodów nad kosztami/ przeznaczony zostaje z godnie z uchwałą Fundacji po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego.

Pozostałe informacje

Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły. Odpisy aktualizujące wartości środków trwałych, zapasów oraz wartości niematerialnych i prawnych nie wystąpiły.

Fundacja w 2015 roku nie zatrudniała pracowników w rozumieniu Kodeksu Pracy oraz nie udzielała pożyczek.

Różnice kursowe są rozliczane globalnie bez odnoszenia ich w koszty lub przychody projektowe

Dotacje

Fundacja w 2015 nie otrzymała zleceń od podmiotów państwowych i samorządowych

III

Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmuje należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży pomniejszone o podatek należny VAT. Fundacja prowadzi działalność gospodarczą jako działalność uboczną i dodatkową polegającą na świadczeniu usług reklamowych

Fundacja nie prowadzi działalności odpłatnej pożytku publicznego

Podstawowym przychodem wpłaty w postaci darowizn od firm i osób fizycznych oraz wpłaty 1% przezywane przez Urzędy Skarbowe

1. Struktura przychodów statutowych [PLN]:

a) przychody z tytułu darowizn od osób fizycznych 30157,39

b) przychody z tytułu darowizn od firm i innych osób prawnych 22000,00

c) przychody z 1% 0,00

d) przychody z tytułu darowizn rzeczowych i usług 0,00

e) przychody z dotacji 0,00

2. Struktura przychodów z działalności gospodarczej [PLN]:

a) Sprzedaż reklam 0,00

3. Struktura przychodów pozostałych:

Przychody finansowe (kapitalizacja odsetek) 0,00

Koszty

Fundacja prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

Koszty sprzedaży towarów w ramach działalności gospodarczej obejmują koszty bezpośrednie oraz pośrednie

Koszt realizacji zadań statutowych to koszt bezpośrednio związane z realizacją natomiast koszty administracji

zadań statutowych są to koszty pośrednie i są wyodrębnione. Koszty administracyjne są integralną częścią

realizacji zadań statutowych.

1. Struktura kosztów statutowych:

Koszt działalności nieodpłatnej - realizacji dotacji 0,00

Koszt działalności odpłatnej pożytku publicznego 0,00

2. Struktura kosztów administracyjnych:

Zużycie materiałów i energii 0,00

Usługi obce i pozostałe 0,00

Amortyzacja 0,00

pozostałe 0,00

3. Struktura działalności gospodarczej

Koszty wytworzenia 0,00

Pozostałe przychody i koszty operacyjne – związane z z działalnością socjalną; ze zbyciem środków trwałych,

środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, a także z utrzymywaniem i zbyciem

nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych, zaliczanych do inwestycji; z odpisaniem zobowiązań

przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych, z wyjątkiem zobowiązań o charakterze publicznoprawnym

nieobciążających kosztów; z rozwiązaniem rezerw, z wyjątkiem rezerw związanych z operacjami finansowymi;

z odpisami aktualizującymi wartość aktywów i ich korektami, z wyjątkiem odpisów obciążających koszty

wytworzenia sprzedanych produktów lub sprzedanych towarów, koszty sprzedaży lub koszty finansowe; z

otrzymanymi odszkodowaniami, karami i grzywnami;

Przychody i koszty finansowe – z tytułu odsetek, ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji

Podatek CIT

Fundacja nie odprowadza podatku w związku z przeznaczeniem zysku na działalność statutową w obszarze pożytku publicznego.

Podatek w związku z poniesieniem kosztów na działalność niestatutową nie wystąpił

Fundacja nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego z uwagi na brak dodatnich i ujemnych różnic przejściowych oraz brak pewności co do możliwości rozliczenia z tytułu straty podatkowej w przyszłości.

IV

V

VI

VII

VIII

IX

