

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2017 R.

FUNDACJA ROZWOJU NITKA

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2017 r.

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA	4
BILANS	7
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	8
INFORMACJA DODATKOWA	9

FUNDACJA ROZWOJU NITKA

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2017 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami) Zarząd FUNDACJA ROZWOJU NITKA przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składają się:

- a) wprowadzenie do sprawozdania
- b) bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 8.107,62 złotych.
- c) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r., wykazujący stratę 277,79 złotych.
- d) informacja dodatkowa

Alicja Maria Skrzypiec
Prezes Zarządu

Monika Curyło
Członek zarządu

Marta Dykto
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Łódź, 23.02.2018

FUNDACJA ROZWOJU NITKA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotychkach z dwoma miejscami po przecinku)

1. Dane identyfikujące

1.1 Firma

FUNDACJA ROZWOJU NITKA

1.2 Siedziba

W.S.Reymonta 3 lok. 25
97-400 Bełchatów

1.3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego

Data rejestracji: 19.05.2014

Numer rejestru: 0000509664

2. Czas trwania działalności jednostki

Jednostka została utworzona na czas nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

Przyjęty rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

4. Założenie kontynuacji działalności

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności statutowej odpłatnej i nieodpłatnej. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

5. Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości.

5. 1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami) i wydany na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Księgi rachunkowe jednostki prowadzi się z zastosowaniem techniki komputerowej w oparciu o zintegrowany program księgowy Comarch ERP OPTIMA autorstwa Comarch S.A.

Jednostka prowadzi ewidencję kosztów w układzie kalkulacyjnym oraz sporządza rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

5. 2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

- a) środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne), z tym, że środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, wycenia się na podstawie decyzji właściwego organu według wartości określonych w decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny według ceny rynkowej na dzień otrzymania darowizny. Wartość rynkową określa się na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia;
- b) koszt wytworzenia obejmują ogół kosztów rzeczywiście poniesionych przez Fundację od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia środka trwałego do dnia przyjęcia do użytkowania. Według kosztów wytworzenia wycenia się podstawowe środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wytworzone we własnym zakresie oraz środki trwałe w budowie;
- c) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej od kwoty ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. 2001r. Nr 54 poz. 654 ze zm.) tj. powyżej 3.500 zł, zwane dalej podstawowymi środkami trwałymi, podlegają umarzaniu w równych ratach (metodą linową) na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Stawki te określić należy na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Amortyzację nalicza się jednorazowo za okres całego roku na koniec roku obrotowego. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury;
- d) na dzień bilansowy podstawowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł wycenia się w wartości netto tj. po pomniejszeniu odpisów amortyzacyjnych ustalonych na dzień bilansowy;
- e) jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu (przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji), to wartość początkową tych środków, powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 3.500 zł. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku budżetowym przekracza 3.500 zł, a wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środka trwałego do używania. Przebudowę, modernizację itp., które nie spowodowały wzrostu wartości użytkowej obiektu w porównaniu do posiadanej przez niego w momencie oddania go do używania, uważa się za remont;
- f) pozostałe środki trwałe to takie środki, które umarza się jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania o wartości początkowej poniżej 3.500 netto i wyższej niż 1000 złotych netto;
- g) pozostałe środki trwałe w użytkowaniu, których jednostkowa cena nabycia jest większa lub równa 1.000 zł, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej;

- h) zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Odsetki od zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty,
- i) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych, wycenia się na dzień przeprowadzenia operacji, w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub kursu sprzedaży dla danej waluty na dzień przeprowadzenia operacji walutowej, stosowanego przez bank, z którego usług korzysta Fundacja ;
- j) rozliczenie międzyokresowe czynne obejmują tę część kosztów poniesionych w okresie sprawozdawczym, która dotyczy działalności przyszłych okresów i wobec tego koszty te nie powinny wpływać na wynik finansowy bieżącego okresu. Przy ustalaniu tytułów rozliczeń międzyokresowych Fundacja kieruje się zasadą istotności, zgodnie, z którą można zrezygnować z rozliczeń międzyokresowych kosztów nieistotnych, co do wielkości wyniku lub kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wielkości. Rozliczenia międzyokresowe czynne, takie jak: ubezpieczenia majątkowe, prenumerata czasopism, nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności roku obrotowego, w którym zostały zapłacone;
- k) rezerwy na przyszłe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe biernie nie są tworzone.
- l) Dla rozliczenia kosztów realizacji zadań statutowych Fundacja ewidencjonuje koszty w układzie kalkulacyjnym – konta zespołu 500, stosuje dla każdej dotacji odrębne konto analityczne i subanalityczne, a także pozabilansowe według potrzeb rozliczania dotacji.

Alicja Maria Skrzypiec
Prezes Zarządu

Monika Curyło
Członek zarządu

Marta Dykto
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Łódź, 23.02.2018

FUNDACJA ROZWOJU NITKA

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych z dwoma miejscami po przecinku)

AKTYWA			
Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2017
A.	AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00
	I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
	III Należności długoterminowe	0,00	0,00
	IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	8 720,47	8 107,62
	I Zapasy	0,00	0,00
	II Należności krótkoterminowe	36,74	33,50
	III Inwestycje krótkoterminowe	8 683,73	8 074,12
	IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		8 720,47	8 107,62
PASywa			
Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2017
A.	FUNDUSZ WŁASNY	7 675,97	7 398,18
	I Fundusz statutowy	2 850,00	2 850,00
	II Pozostałe fundusze	0,00	0,00
	III Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 254,13	4 825,97
	IV Zysk (strata netto)	6 080,10	-277,79
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 044,50	709,44
	I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	III Zobowiązania krótkoterminowe	1 044,50	709,44
	IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM		8 720,47	8 107,62

Alicja Maria Skrzypiec
Prezes Zarządu

Monika Curyło
Członek zarządu

Marta Dykto
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Łódź, 23.02.2018

FUNDACJA ROZWOJU NITKA

Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych z dwoma miejscami po przecinku)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2017 - 31.12.2017
A.	PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	20 236,07	6 903,87
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	20 236,07	6 903,87
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	27 290,50	21 615,78
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	27 290,50	21 615,78
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	-7 054,43	-14 711,91
D.	Przychody z działalności gospodarczej	72 590,00	121 063,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	55 211,28	98 607,71
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	17 378,72	22 455,29
G.	Koszty ogólnego zarządu	6 215,24	8 018,73
H.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	4 109,05	-275,35
I.	Pozostałe przychody operacyjne	6 750,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	4 778,95	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	0,04
L.	Koszty finansowe	0,00	2,48
M.	ZYSK (STRATA) BRUTTO	6 080,10	-277,79
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	ZYSK (STRATA) NETTO	6 080,10	-277,79

Alicja Maria Skrzypiec
Prezes Zarządu

Monika Curyło
Członek zarządu

Marta Dykto
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Łódź, 23.02.2018

FUNDACJA ROZWOJU NITKA

Informacja dodatkowa

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotychkach z dwoma miejscami po przecinku)

1. Zobowiązania finansowe

	Tytuł	Wartość zobowiązań na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość zobowiązań na koniec roku
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu:		1 044,50	127 002,88	127 337,94	709,44
a)	dłużnych instrumentów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	pozostałe zobowiązania	1 044,50	127 002,88	127 337,94	709,44

2. Charakter i forma wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

Lp.	Tytuł	Hipoteka	Zastaw	Przewłaszczenie	Weksel własny	Inne	Razem
1.	Kwota zobowiązania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zobowiązania podatkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kwota zabezpieczenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zobowiązania podatkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Zaliczki, kredyty i inne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty osółem dla każdej kateorii

Jednostka nie udzieliła kredytów ani innego świadczenia o podobnym charakterze członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

4. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Majątek jednostki		w PLN
Aktywa trwałe		0,00
Aktywa obrotowe		8 107,62
	- zapasy	0,00
	- środki finansowe na rachunku bankowym	5 387,18
	- środki finansowe w kasie	2 686,94
	- należności	33,50
	- należne wpłaty od fundatorów	0,00
Pasywa - Fundusz Własny		7 398,18
	- fundusz statutowy	2 850,00
	- zysk (strata) z lat poprzednich	4 825,97
	- zysk (strata) roku bieżącego	-277,79
Pasywa - Zobowiązania i rezerwy		709,44
	- zobowiązania	709,44
	- przychody przyszłych okresów	0,00

5. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

Struktura przychodów ze wskazaniem źródeł	127 966,87
Składki członkowskie	0,00
Darowizna osoby fizycznej	1 250,00
Darowizna Fundacji FANIMANI	293,87
Wsparcie 4/SSz/2017/OWESR	1 350,00
Zadanie publiczne WO.6.2017	4 010,00
Przychody z działalności gospodarczej	121 063,00

6. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Struktura poniesionych kosztów	128 242,22
Koszty zadania publicznego WO.6.2017	4 536,00
Koszty działań statutowych nieodpłatnych	15 729,78
Koszty działań statutowych odpłatnych	0,00
Koszty wsparcia 4/SSz/2017/OWESR	1 350,00
Koszty działalności gospodarczej	98 607,71
Koszty zarządu	8 018,73

7. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

	Tytuł	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku
a)	Fundusz założycielski	2 850,00	0,00	0,00	2 850,00
b)	Zysk z lat poprzednich	4 825,97	0,00	0,00	4 825,97

8. Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, o ile mają zastosowanie do jednostki

Nie dotyczy.

Alicja Maria Skrzypiec
Prezes Zarządu

Monika Curyło
Członek zarządu

Marta Dykto
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Łódź, 23.02.2018