

FUNDACJA WSPIERANIA AKTYWNOŚCI SPOŁECZNEJ
„PER ASPERA”

ul. Kordiana 56/91
30-653 Kraków

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
01.01.2015– 31.12.2015

Fundacja Wspierania Aktywności Społecznej
PER ASPERA
ul. Kordiana 56/91, 30-653 Kraków
NIP 679-30-47-990, REGON 121334109

Jan
O/c

SPIS TREŚCI:

WSTĘP – OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA	3
I. BILANS	4
II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	4
III. INFORMACJA DODATKOWA	5

OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd Fundacji Wspierania Aktywności Społecznej PER ASPERA przedstawia sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2015 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2015 r.**
- Rachunek zysków i strat za okres **01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.**
- Informacja dodatkowa

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości dla jednostek mikro oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Podpisy członków Zarządu

PREZES ZARZĄDU
Fundacja Wspierania Aktywności Społecznej
PER ASPERA
Agnieszka Oporczyńska
.....
Agnieszka Oporczyńska
(imię, nazwisko, stanowisko)
prowadzenie

Agnieszka Oporczyńska
.....
(osoba odpowiedzialna za
ksiąg rachunkowych)

Michał Tomaszewski
.....
(imię, nazwisko, stanowisko)

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2015

Tabela nr 1


AKTYWA		Stan na	
		początek roku	koniec roku
A.	Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe, w tym:	165,49	6 440,48
-	zapasy	0	0
-	należności krótkoterminowe	0	0
Suma aktywów		165,49	6 440,48

PASywa		Stan na	
		początek roku	koniec roku
A.	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	-1 724,71	6 440,48
-	kapitał (fundusz) podstawowy	1 500,00	1 500,00
-	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 890,20	0,00
-	rezerwy na zobowiązania	0	0
-	zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0	0
Suma pasywów		165,49	6 440,48

Rachunek zysków i strat za 2015 rok

Tabela nr 2

Wyszczególnienie		Dane za rok	
		2014	2015
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	4 250,00	18 819,39
	- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	7 474,49	13 879,11
I.	Amortyzacja		
II.	Zużycie materiałów i energii	1 754,54	6 686,60
III.	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 572,00	3 297,00
IV.	Pozostałe koszty	2 147,95	3 895,51
C.	Pozostałe przychody i zyski, w tym:	0,04	0,20
	- aktualizacja wartości aktywów		
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym:	0,26	
	- aktualizacja wartości aktywów		
E.	Podatek dochodowy		
F.	Zysk/strata netto (A - B + C - D - E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 3 i 4 oraz ust. 1b ustawy o rachunkowości)		
G.	Wynik finansowy netto ogółem (A - B + C - D - E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości), w tym:	-3 224,71	4 940,48
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)		4 940,48
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	-3 224,71	

4/2


INFORMACJA DODATKOWA

1. INFORMACJE OGÓLNE

Fundacja Wspierania Aktywności Społecznej PER ASPERA została ustanowiona Aktem Notarialnym z dnia 25 czerwca 2010 roku (Rep. A Nr 10820/2010)
Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie Wydział XI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000363667 w dniu 25 sierpnia 2010 r.

Fundacji nadano numer statystyczny REGON 121334109

Fundacji nadano numer identyfikacyjny NIP 679-30-47-990

Siedziba Fundacji mieści się: 30-653 Kraków ul. Kordiana 56/91

Czas trwania Fundacji jest nieoznaczony.

Zgodnie ze statutem Fundacji celem jej działania jest – zgodnie z § 6 statutu - działanie na rzecz wszechstronnego rozwoju społecznego w szczególności poprzez promowanie wykorzystania nowoczesnych technologii w nauce, edukacji i kulturze, wspieranie ochrony dziedzictwa narodowego, sztuki, oświaty, wychowania oraz promocję ekologii i ochrony przyrody, kultury fizycznej i sportu, zdrowia i opieki socjalnej, a także wszelkich form aktywności zmierzających do poprawy jakości życia obywateli, podniesienia poziomu cywilizacyjnego i rozwoju idei społeczeństwa obywatelskiego.

Wszelkie dochody uzyskane przez Fundację jednostka przeznaczają na działalność statutową.

2. WSKAZANIE CZASU TRWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

Sprawozdanie finansowe Fundacji zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez Fundację, w związku z powyższym czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

3. WSKAZANIE OKRESU OBJĘTEGO SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM.

Sporządzone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

4. WSKAZANIE ZASTOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI PRZEWDZIANYCH DLA JEDNOSTEK MIKRO Z WYSZCZEGÓLNIENIEM WYBRANYCH UPROSZCZEŃ.

Fundacja stosuje następujące zasady rachunkowości przewidziane dla jednostek mikro:

- korzysta z niestosowania zasady ostrożnej wyceny,
- sporządza sprawozdanie wg załącznika nr 4 ustawy o rachunkowości.

5. WSKAZANIE CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE PRZY ZAŁOŻENIU KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ PRZEZ JEDNOSTKĘ W DAJĄCEJ SIĘ PRZEWIDZIEĆ PRZYSZŁOŚCI ORAZ CZY ISTNIEJĄ OKOLICZNOŚCI WSKAZUJĄCE NA ZAGROŻENIE KONTYNUOWANIA PRZEZ NIĄ DZIAŁALNOŚCI.

Sprawozdanie finansowe Fundacji zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez Fundację w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Fundacji nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności statutowej przez Fundację na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

6. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI), POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości oraz odrębnych przepisów regulujących zasady gospodarki finansowej Fundacji.

Fundacja stosuje wyceny aktywów i pasywów zgodnie z ustawą o rachunkowości. Przyjęte przez Fundację zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Fundacja posiada tylko środki finansowe w walucie polskiej i wycenia je według wartości nominalnej.

Wynik finansowy Fundacji za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodne z zasadami memoriału i współmierności przychodów i kosztów.

Fundacja w 2012 roku przeprowadziła zmiany dotyczące rozpoczęcia działalności gospodarczej, jednak w roku 2015 (jak i w latach poprzednich) nie zanotowano związanych z tym faktem żadnych przychodów ani kosztów, wobec czego sprawozdanie sporządzono w formie uproszczonej określonej przepisami ustawy o rachunkowości dla jednostek mikro.

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

- 1. Kwota wszelkich zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie.**

Fundacja nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

- 2. Kwota zaliczek i kredytów udzielonych członkom 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 ogółem dla każdej kategorii.**

Fundacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

- 3. Informacje o udziałach (akcjach) własnych, w tym:**
 - a) przyczyna nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym,**
 - b) liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgowa, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują,**
 - c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji),**
 - d) liczba i wartość nominalna lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgowa wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują.**

Fundacja nie posiada udziałów i akcji.

UZUPEŁNIAJĄCE DANE O AKTYWACH I PASYWACH
(Tabela nr 1 - BILANS)

1. **Aktywa obrotowe stanowią** środki pieniężne w kasie (118,70 zł) i na rachunku bankowym (6.202,75 zł) oraz rozliczenia międzyokresowe kosztów (119,03 zł).
2. **Pasywa obejmują:**
 - a) **kapitał (fundusz) podstawowy** – wykazuje się w wysokości określonej w Statucie – fundusz statutowy pochodzący z wpłaty Fundatora w wysokości 1.500,00 zł (w 2015 roku nie nastąpiła zmiana jego wysokości).
 - b) **wynik finansowy netto za rok obrotowy** – wykazuje się różnicą pomiędzy przychodami a kosztami za dany rok obrotowy (zysk 4.940,48 zł) - zostanie zaliczony do przychodów działalności statutowej w roku 2016 po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego.

INFORMACJA O STRUKTURZE ZREALIZOWANYCH PRZYCHODÓW I KOSZTÓW
(Tabela nr 2 - RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT)

1. Przychody podstawowej działalności operacyjnej

Przychody te obejmują przychody z działalności statutowej. Są to otrzymane środki pieniężne i inne aktywa ze źródeł określonych przepisami prawa lub Statutem (18.468,10 zł – darowizny pieniężne i 351,29 zł – darowizna rzeczowa).

2. Koszty podstawowej działalności operacyjnej

Są to koszty działalności statutowej Fundacji obejmujące koszty realizacji zadań statutowych oraz koszty administracyjne związane z działalnością statutową Fundacji, w tym również świadczeń określonych Statutem.

Do kosztów tych zalicza się:

- a) zużycie materiałów i energii zaliczone do kosztów realizacji zadań statutowych: 6.663,35 zł i kosztów administracyjnych: 23,25 zł,
 - b) wynagrodzenia zaliczone do kosztów realizacji zadań statutowych: 3.297,00 zł,
 - c) pozostałe koszty w kwocie 3.895,51 zł, w tym:
 - usługi obce: 469,30 zł (w tym zaliczone do kosztów realizacji zadań statutowych 61,50 zł),
 - podatki i opłaty: 140,00 zł,
 - WF roku ubiegłego: strata 3.224,71 zł (zaliczona do kosztów realizacji zadań statutowych).
- 3. Pozostałe przychody i zyski** - przychody finansowe (odsetki bankowe) 0,18 zł oraz pozostałe przychody 0,02 zł.

**ROZLICZENIE GŁÓWNYCH POZYCJI RÓŻNIĄCYCH PODSTAWĘ OPODATKOWANIA
PODATKIEM DOCHODOWYM OD WYNIKU FINANSOWEGO**

Lp.	Nazwa	Dane za rok bieżący
1.	Przychody roku 2015	18.819,59
2.	Pozostałe przychody – użyczenie lokalu	810,72
3.	Koszty roku 2015 (bez WF – strata z roku 2014 zal. do kosztów działalności statutowej w roku 2015 – 3.224,71)	10.654,40
4.	Dochód podatkowy – zysk (zwolnienie na podst. Art. 17. ust. 1 pkt 4)	8.975,91
5.	Podstawa opodatkowania	0,00

Czynsz umowy użyczenia lokalu mieszkalnego za okres 01.01. – 31.12.2015 r. wynosi 810,72 zł.

Dochód Fundacji w całości korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Sporządzono:
Agnieszka Opozda

PREZES ZARZĄDU
Fundacja Wspierania Aktywności Społecznej
PER ASPERA
Zarząd:
Agnieszka Opozda
.....

Kraków, dnia *31.03.2016*

Kraków, dnia *31.03.2016*