

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO FUNDACJI KOLONIA ARTYSTÓW ZA ROK 2015

opracowana na podstawie: Rozporządzenia Ministra Finansów z 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej, Dz. U. Nr 137, poz.1539 z 2001 r.

I.WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Fundacja Kolonia Artystów została powołana Aktem Notarialnym w dniu 30 stycznia 2009 roku (Nr rep. A 87/2009).

Data wpisu w Krajowym Rejestrze Sądowym - 09.03.2009 – Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej prowadzony przez Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy KRS.

KRS 0000324662

REGON: 220752422

NIP: 6040112719

Siedziba Fundacji Kolonia Artystów mieści się w Gdańsku, ul. Miszewskiego 18, 80-239 Gdańsk.

Fundacja Kolonia Artystów jest powołana dla prowadzenia wszechstronnej działalności w zakresie rozwoju szeroko pojętej kultury, sztuki i edukacji a celem Fundacji jest wspieranie aktywności twórczej, tworzenie miejsc i sytuacji do swobodnej kreacji artystycznej poprzez stwarzanie struktur adekwatnych do wizji i praktycznych potrzeb artystów.

Sprawozdanie finansowe Fundacji obejmuje okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 roku i zostało sporządzone w oparciu o zasady określone w Ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej.

Wycena aktywów i pasywów jednostki dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości. Na dzień bilansowy 31.12.2013 roku Fundacja nie posiada składników majątku zaliczanych do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Sprawozdaniem finansowym objęty jest okres działalności instytucji od 01.01.2015 do 31.12.2015, przy założeniu kontynuowania działalności, czyli występuje ciągłość bilansowa, która oznacza, iż salda bilansu zamknięcia na koniec roku obrotowego są jednocześnie saldami bilansu otwarcia na początek roku obrotowego. Przez rok obrotowy rozumie się rok kalendarzowy.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

Od dnia 30.01.2009 Fundacja prowadzi rachunkowość na podstawie art. 2, ust.1, pkt. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29.08.1994.

Krajowe środki pieniężne ujmujemy się w księgach oraz w bilansie w wartości nominalnej. Środki wyrażone w walucie obcej w ciągu roku ujmujemy się także w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży dla danej waluty na dzień przeprowadzenia operacji walutowej, ustalonego przez bank.

Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych ma zastosowanie *porównawczy rachunek zysków i strat (wersja 2)*.

Od dnia 01.01.2012 roku pozyskane dotacje wykazuje się w pozycji A.V. rachunku zysków i strat(pozyskane dotacje). Otrzymane dotacje finansują podstawową działalność Fundacji i są związane bezpośrednio z jej działalnością operacyjną.

Od dnia 01.01.2013 roku inne pozyskane środki ,w tym wpłaty własne wykazuje się w pozycji A.VI. rachunku zysków i strat(pozyskane przychody). Otrzymane przychody finansują podstawową działalność Fundacji i są związane bezpośrednio z jej działalnością operacyjną.

Klasyfikację środków trwałych prowadzi się na podstawie Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30.12.1999 w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (Dz. U. z 1999 Nr 112 poz.1317)zawartą w Biuletynie Informacyjnym dla służb ekonomiczno-finansowych nr 21 z dnia 20.07.2000

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia .Za cenę nabycia uważa się kwotę należną sprzedającemu powiększoną o koszty związane z zakupem(np. transport ,ubezpieczenie ,montażu, opłat skarbowych, prowizji i innych).

W sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień bilansowy środki trwałe podlegające umorzeniu wykazuje się w wartości netto (wartość początkowa pomniejszona o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne).

Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych stanowi plan amortyzacji jednostki ograniczony tylko do tych środków trwałych , których wartość początkowa jest wyższa niż 3500 PLN.

Przy środkach trwałych o wartości początkowej równej lub niższej od 3500 PLN dokonywane są odpisy jednorazowe – w momencie przejęcia tych środków do używania.

W amortyzacji środków trwałych ,których cena nabycia przekracza 3500 PLN stosuje się stawki amortyzacyjne zawarte w załączniku do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17.01.1997 w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych(Dz. U. Nr 6,poz.35) .

Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustala się drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata używania proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach - *metoda liniowa*.

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA:

W bilansie Fundacji aktywa trwałe (A) wynoszą 0,00 PLN .

W bilansie fundacji nie występują: niematerialne i prawne (I), rzeczowe aktywa trwałe (II), należności długoterminowe (III), inwestycje długoterminowe (IV) oraz długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (V).

Amortyzacja za 2015rok wyniosła 0,00 PLN.

Na aktywa obrotowe(B) 177,79 PLN składają się:

- ! należności krótkoterminowe (II)-0,09 PLN,
- ! inwestycje krótkoterminowe(III)-177,70 PLN

W bilansie za 2015 rok nie występują Zapasy (I).

Na należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek składają się:

1. inne-0,09 PLN

Na inwestycje krótkoterminowe(III) 177,70 PLN składają się środki pieniężne na rachunku bankowym-103,59 PLN oraz w kasie-74,11 PLN.

W pasywach bilansu, na fundusz własny (A)—285,48 PLN składa się fundusz podstawowy (I)- 3 572,44 PLN oraz strata netto (VIII)-3572,44 PLN oraz strata z lat ubiegłych -285,48PLN

Fundusz Fundacji został zmniejszony (do wartości ujemnej 285,48 PLN) o część straty netto za 2015 rok w wysokości 3 572,44 .

Pozostałą część straty za 2015 rok w wysokości 285,48 PLN proponujemy pokryć po zatwierdzeniu sprawozdania z zysku lat następnych.

Zobowiązania długoterminowe (B.II.) wyniosły 0,00 PLN.

Zobowiązania krótkoterminowe (B.III.) wyniosły -463,27 PLN.

W bilansie za 2015 rok nie ma rozliczeń międzyokresowych (B.IV)

Suma aktywów i pasywów za 2015 rok zamknęła się kwotą 177,79 PLN.

W rachunku zysków i strat sporządzonym w wariancie porównawczym –wersja 2, przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi (A) w wysokości 261 057,22 zł to :

- ! pozyskane dotacje w wysokości 131 610,00 PLN
- ! pozostałe przychody-w wysokości-129 447,22 PLN

W roku 2015 koszty działalności operacyjnej (B) wyniosły 264 212,19 PLN w związku z tym osiągnęliśmy stratę ze sprzedaży (C) w wysokości -3154,97 PLN.

Zużycie materiałów i energii (B.II) wyniosło -27 846,78 PLN, Usługi obce (B.III) –wyniosły w 2015 roku 75 707,96 PLN, Podatki i opłaty (IV.) -150 PLN.

Wynagrodzenia –wyniosły 146 190 PLN, a pozostałe koszty rodzajowe – 14 317,45 PLN.

Pozostałe przychody operacyjne (D) wyniosły 0,00 zł a pozostałe koszty operacyjne (E) 704,55 PLN .W związku z tym wystąpiła strata na działalności operacyjnej (F) w wysokości 3859,52 PLN

Przychody finansowe (G) wyniosły w roku 2015 – 4,30 PLN .Na przychody finansowe składały się uzyskane odsetki bankowe w wysokości 4,30 PLN.

Koszty finansowe (H) wyniosły w 2015 roku 2,70 PLN.

Strata brutto zamknęła się kwotą 3857,92 PLN.

W roku 2015 nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

Strata netto Fundacji zamknęła się kwotą 3857,92 PLN.

W roku bilansowym 2015 nastąpiły zmiany osobowe w Zarządzie oraz w Radzie Fundacji.


Prezes Zarządu
Sylwester Gatuszka
KOLONIA ARTYSTÓW