

Sprawozdanie finansowe Fundacji YouHavelt za rok 2013

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I. Informacje ogólne

Siedziba: Toruń, ul. Browarna 6

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, nr KRS: 0000265255

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Podstawowa działalność organizacji, główny cel statutowy:

Działalność kulturalna i edukacyjna

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

1. Metoda wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów:
 - a. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów ich wytworzenia po aktualizacji wyceny pomniejszone o dokonane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).
 - b. Amortyzacji środków trwałych o wartości poniżej 3.500 zł dokonuje się jednorazowo w momencie przekazania środka trwałego do użytkowania.
 - c. Amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3.500 zł dokonuje się wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych obowiązującej w danym roku obrotowym.
 - d. Składniki rzeczowego majątku obrotowego wycenia się wg cen zakupu.
 - e. Należności, zobowiązania i kredyty wycenia się wg kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.
 - f. Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej.
 - g. Kapitały wycenia się wg wartości nominalnej.
 - h. Przychody i koszty – zgodnie z zasadą memoriału ujęte są wszelkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Wszelkie poniesione koszty rozliczane są bieżąco lub w czasie, jeżeli dotyczą następnych okresów sprawozdawczych
2. Zmiany metod księgowości i wyceny w roku obrotowym – nie dotyczy.
3. Zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do roku poprzedniego – nie dotyczy.
4. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i strat – nie dotyczy.
5. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie dotyczy.

Bilans

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASywa	Stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
1	2			1	2		
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	1 213,12	697,30
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 544,07	2 544,07
II	Rzeczowe aktywa trwałe			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III	Należności długoterminowe			III	Udziały (akcje) własne wielkość ujemna		
IV	Inwestycje długoterminowe			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
B	Aktywa obrotowe	1 213,12	697,30	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-1 330,95
II	Należności krótkoterminowe			VIII	Zysk (strata) netto	-1 330,95	-515,82
				IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
				B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
				I	Rezerwy na zobowiązania		
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 213,12	697,30	II	Zobowiązania długoterminowe		
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe		
				IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	Aktywa razem	1 213,12	697,30		Pasywa razem	1 213,12	697,30

Rachunek zysków i strat

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		3	4
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	166 225,84	36 411,46
I	Składki netto określone statutem	0,00	
II	Inne przychody określone statutem	166 225,84	36 411,46
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	166 225,84	36 411,46
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00	
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	167 981,92	41 220,48
I	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	167 981,92	41 220,48
II	Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
C.	Wynik na działalności statutowej	-1 756,08	-4 809,02
D.	Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	13 325,00	10 109,78
E.	Koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	13 013,28	4 992,33
F.	Zysk (strata) na sprzedaży	311,72	5 117,45
G.	Koszty ogólnozakładowe	790,73	824,57
H.	Wynik na działalności statutowej i gospodarczej	-2 235,09	-516,14
I.	Pozostałe przychody operacyjne	1 600,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	688,80	0,00
K.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 323,89	-516,14
L.	Przychody finansowe	264,94	0,32
I	Odsetki, w tym:- dla jednostek powiązanych	1,56	0,32
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	263,38	0,00
M.	Koszty finansowe	272,00	0,00
I	Odsetki, w tym:- dla jednostek powiązanych	272,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 330,95	-515,82
O.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (O.I. – O.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
P.	Zysk (strata) brutto (N +/- O)	-1 330,95	-515,82
R.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
S.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
T.	Zysk (strata) netto (P – R – S)	-1 330,95	-515,82

Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Inwestycje krótkoterminowe, w tym:

środki pieniężne w kasie	346,41
środki pieniężne na rachunku bankowym	350,89
Suma	697,30

Struktura przychodów i kosztów

Działalność nieodpłatna pożytku publicznego

Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego

Darowizny	300,00
Dotacje na realizację zadań statutowych	36 111,46
Suma	36 411,46

Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego

Amortyzacja	0,00
Zużycie materiałów i energii	8 382,68
Usługi obce	13 743,40
Podatki i opłaty	87,40
Wynagrodzenia	18 367,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00
Pozostałe koszty	640,00
Suma	41 220,48

Wynik na działalności nieodpłatnej pożytku publicznego - 4 809,02

Działalność gospodarcza

Przychody z działalności gospodarczej (sprzedaż usług) 10 109,78

Koszty działalności gospodarczej

Amortyzacja	0,00
Zużycie materiałów i energii	166,24
Usługi obce	872,07
Podatki i opłaty	0,00
Wynagrodzenia	3 904,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00
Pozostałe koszty	50,02
Suma	4 992,33

Wynik na działalności gospodarczej 5 117,45

Koszty ogólnozakładowe (administracyjne) 824,57

Przychody finansowe z tytułu odsetek bankowych 0,32