

Sprawozdanie finansowe Fundacji YouHavelt za rok 2014

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 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

Celem Fundacji jest wspieranie i realizacja działań kulturalnych i edukacyjnych.

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w dającej się przewidzieć przyszłości. 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	697,30	2 997,96
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	697,30	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 330,95	-1 846,77
II	Należności krótkoterminowe			VIII	Zysk (strata) netto	-515,82	2 300,66
				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	697,30	2 997,96	II	Zobowiązania długoterminowe		
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe		
				IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	Aktywa razem	697,30	2 997,96		Pasywa razem	697,30	2 997,96

Rachunek zysków i strat

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	36 411,46	43 447,60
I	Składki netto określone statutem	0,00	0,00
II	Inne przychody określone statutem	36 411,46	447,60
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	36 411,46	39 000,00
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00	4 000,00
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	41 220,48	60 844,71
I	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	41 220,48	56 844,71
II	Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00	4 000,00
C.	Wynik na działalności statutowej	-4 809,02	-17 397,11
D.	Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	10 109,78	24 875,00
E.	Koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	4 992,33	3 632,14
F.	Zysk (strata) na sprzedaży	5 117,45	21 242,86
G.	Koszty ogólnozakładowe	824,57	1 545,19
H.	Wynik na działalności statutowej i gospodarczej	-516,14	2 300,56
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-516,14	2 300,56
L.	Przychody finansowe	0,32	0,10
I	Odsetki, w tym:- dla jednostek powiązanych	0,32	0,10
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
M.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:- dla jednostek powiązanych	0,00	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	-515,82	2 300,66
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)	-515,82	2 300,66
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)	-515,82	2 300,66

Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Inwestycje krótkoterminowe, w tym:

środki pieniężne w kasie	2 483,25
środki pieniężne na rachunku bankowym	514,71
RAZEM	2 997,96

Struktura przychodów i kosztów

Działalność nieodpłatna pożytku publicznego

I. Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	
Darowizny	447,60
Dotacje na realizację zadań statutowych	39 000,00
RAZEM	39 447,60
II. Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	
Amortyzacja	0,00
Zużycie materiałów i energii	2 782,01
Usługi obce	20 584,53
Podatki i opłaty	0,00
Wynagrodzenia	31 060,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00
Pozostałe koszty	2 418,17
RAZEM	56 844,71
III. Wynik na działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	-17 397,11

Działalność odpłatna pożytku publicznego

I. Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	4 000,00
II. Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego	
Amortyzacja	0,00
Zużycie materiałów i energii	0,00
Usługi obce	1 451,00
Podatki i opłaty	0,00
Wynagrodzenia	2 549,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00
Pozostałe koszty	0,00
RAZEM	4 000,00
III. Wynik na działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00

Działalność gospodarcza

I. Przychody z działalności gospodarczej (sprzedaż usług) 24 875,00

II. Koszty działalności gospodarczej

Amortyzacja 0,00

Zużycie materiałów i energii 181,14

Usługi obce 2 131,00

Podatki i opłaty 0,00

Wynagrodzenia 1 320,00

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 0,00

Pozostałe koszty 0,00

RAZEM 3 632,14

III. Wynik na działalności gospodarczej 21 242,86

Koszty ogólnozakładowe (administracyjne)

Amortyzacja 0,00

Zużycie materiałów i energii 243,54

Usługi obce 811,65

Podatki i opłaty 490,00

Wynagrodzenia 0,00

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 0,00

Pozostałe koszty 0,00

RAZEM 1 545,19

Przychody finansowe z tytułu odsetek bankowych 0,10