

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

SPORZĄDZONE DLA FUNDACJI

**DRUŻYNA CHRYSUSA**  
DAR ŚRODOWISKA PIŁKARSKIEGO

ZA ROK  
2015

Kraków 2016

## **Zawartość sprawozdania :**

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- II. Bilans
- III. Rachunek Zysków i Strat
- IV. Dodatkowe Informacje i wyjaśnienia

## **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

### 1. Podstawowy przedmiot działalności

Podstawowym przedmiotem działalności Fundacji DRUŻYNA CHRYSYUSA – DAR ŚRODOWISKA PIŁKARSKIEGO zgodnie z wpisem REGON jest działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej nie sklasyfikowanych 9499Z

### 2. Status prawny.

Fundacja DRUŻYNA CHRYSYUSA – DAR ŚRODOWISKA PIŁKARSKIEGO jest fundacją zarejestrowaną w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 13.03.2015

### 3. Dokumenty rejestracyjne.

- a) Statut Fundacji
- b) Zaświadczenie o numerze identyfikacyjnym REGON 361022298
- c) Decyzja Naczelnika Urzędu Skarbowego Kraków – Stare Miasto w sprawie nadania numeru identyfikacji podatkowej NIP: 676-248-60-04
- d) Wpis do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej KRS: 0000547610

**III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

01-01-2014

13-03-2015

31-12-2014

31-12-2015

PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ		26,535.50
Składki brutto określone statutem		
Inne przychody określone statutem		26,535.50
KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH		22,299.08
WYNIK FINANSOWY NA DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ (A - B)		4,236.42
KOSZTY ADMINISTRACYJNE		633.84
Zużycie materiałów i energii		
Usługi obce		633.84
Podatki i opłaty		
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
Amortyzacja		
Pozostałe		
POZOSTAŁE PRZYCHODY (NIE WYMIENIONE W POZ. A i G)		
POZOSTAŁE KOSZTY (NIE WYMIENIONE W POZ. B,D i H)		
PRZYCHODY FINANSOWE		
KOSZTY FINANSOWE		
WYNIK FINANSOWY BRUTTO NA CAŁOKSZTAŁCIE DZIAŁALNOŚCI (C-D+E-F+G-H)		3,602.58
ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE		
Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia		
Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna		
WYNIK FINANSOWY OGÓŁEM (I + J)		3,602.58
Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)		
Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)		3,602.58

31-12-2015

## AKTYWA

A	Aktywa trwałe		
I	Wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe		
III	Należności długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe		4,932.52
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		
II	Należności krótkoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe		
	1 Środki pieniężne		4,932.52
	2 Pozostałe aktywa finansowe		
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	Suma aktywów		4,932.52

## PASywa

A	Fundusze własne		1,000.00
I	Fundusz statutowy		1,000.00
II	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III	Wynik finansowy niepodzielony		
IV	Wynik finansowy netto za rok obrotowy		0.00
	1 Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		3,602.58
	2 Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		329.94
I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		329.94
	1 Kredyty i pożyczki		
	2 Zobowiązania publiczno-prawne		
	3 Zobowiązania z dostawcami		
	4 Inne		329.94
	5 Kaucje		
	6 Pozostałe rozrachunki		
	7 Inne zobowiązania		
	8 Fundusze specjalne		

III		Rezerwy na zobowiązania		
IV		Rozliczenia międzyokresowe		
	1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
		Suma pasywów		1,329.94

Kraków dn. 11-03-2016

#### IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia

##### 1. Zasady sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie obejmuje okres do 13-03-2015 do 31-12-2015 (za rok obrotowy przyjmuje się okres do 01 stycznia do 31 grudnia). Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym właściwym dla fundacji. Dane liczbowe w bilansie i rachunku wyników zostały wskazane bez zaokrągleń. Fundacja nie prowadziła działalności gospodarczej.

##### 2. Metoda wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego

Sprawozdanie finansowe, w zakresie w jakim ustawa o rachunkowości pozostawia jednostce prawo wyboru zostało przygotowane z uwzględnieniem następujących zasad polityki rachunkowości:

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia lub wartości przeszacowanej pomniejszonej o wartość odpisów amortyzacyjnych a także o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości – jeżeli zaistnieje duże prawdopodobieństwo, że posiadane przez Fundację środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nie przyniosą spodziewanych korzyści.

Wartości początkowe i dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona tak wartość księgową netto środka trwałego nie powinna być wyższa od jego wartości godziwej, której odpisanie w przewidzianym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów poniesionych do dnia bilansowego, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Podstawą dokonania ewentualnych odpisów z tytułu trwałej utraty ich wartości na dzień bilansowy będzie:

- a) zaniechanie budowy lub realizacji zadania z uwagi na brak środków finansowych,
- b) zaniechanie realizacji zadania z uwagi na brak możliwości jego wykorzystania do celów Fundacji
- c) inne przyczyny

Jednostka nie zalicza do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedmiotów i praw o wartości nabycia nie przekraczających 3,500 PLN

Stawki amortyzacyjne ustala się zgodnie z ekonomicznym zużyciem. Stosuje się wyłącznie metodę liniową amortyzacji.

1. Długoterminowe aktywa finansowe, o ile wystąpią wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.
2. Inwestycje krótkoterminowe w przypadku ewentualnego wystąpienia wycenia się według ceny rynkowej.
3. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Materiały i towary w cenie zakupu przyjmując zasadę, że rozchód składnika wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników, które jednostka najwcześniej nabyła (FIFO). Zasady te stosuje się w przypadku przyjęcia do ewidencji oraz wyceny na dzień bilansowy.
4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.
5. Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

Na dzień bilansowy Fundację dokonuje analizy należności pod kątem pewności dopływu korzyści ekonomicznych z tego składnika aktywów. W przypadku istnienia wątpliwości co do możliwości otrzymania takich korzyści Fundację na dzień bilansowy tworzy odpis aktualizujący wartość takiej należności na każdego wątpliwego kontrahenta.

6. Zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty.
7. Rezerwy w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości. Tworzy się tylko rezerwy na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a zwłaszcza na:
  - a) straty transakcji w toku
  - b) skutki toczącego się postępowania sądowego
8. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.
9. Wycena aktywów i pasywów wyrażona w walutach obcych.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- 1) składniki aktywów pasywów po obowiązującym na ten dzień kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP,
- 2) wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:
  - a) kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,

- b) średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie został ustalony inny kurs – w przypadku pozostałych operacji,
  - c) jeżeli aktywa i pasywa są wyrażone w walutach, dla których bank, z którego usług korzysta jednostka, lub NBP ustala kursy, to kurs tych walut określa się w relacji do wskazanej przez jednostkę waluty odniesienia, której kurs jest ustalony przez NBP,
  - d) wypłata zaliczki na poczet kosztów podróży, odręcznych zakupów za granicą itp. – wycena przez stosowany przez bank, z którego usług jednostka korzysta, kursie sprzedaży danej waluty z dnia wypłaty; różnice kursowe w zasadzie nie powstają, ponieważ rozliczenie następuje po kursie z dnia wypłaty zaliczki. Jeżeli wydatki pracownika przekraczają otrzymaną zaliczkę ich ekwiwalent złotowy ustala się według kursu sprzedaży współpracującego banku z nią rozliczenia kosztów podróży.
- 3) Różnice kursowe dotyczące wyceny aktywów i pasywów oraz inwestycji długoterminowych (powstałe na dzień ich wyceny, rozlicza się w sposób określony w art. 35 ust.2 i 4 ustawy) wyrażanych w walutach obcych, powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktów lub wyceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych

### **3. Omówienie pozycji aktywów i pasywów**

#### **Aktywa**

- 1) Jednostka nie posiada inwestycji długoterminowych.
  - 2) Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto
- 2) Aktywa obrotowe  
Wykazano w kwocie 4,932,52 z tego:  
- inwestycje krótkoterminowe: 4,932,52 (środki pieniężne)

#### **Pasywa**

- 1) Zobowiązania krótkoterminowe  
wykazano w kwocie 329,94 z tego:  
- inne zobowiązania 329,94

Kraków dn. 11-03-2016