

SPRAWOZDANIE FINANSOWE FUNDACJI PARTYTURA

OD 1 STYCZNIA 2017 DO 31 GRUDNIA 2017

Spis treści:

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- II. Bilans
- III. Rachunek Zysków i Strat
- IV. Informacja dodatkowa

Podpisy członków Zarządu

.....
Elżbieta Gołębiowska

.....
Monika Kwiatkowska

Sprawozdanie sporządziła:

.....
Elżbieta Gołębiowska

Warszawa 30.03.2018

III. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Fundacja Partytura ma siedzibę w Warszawie, 03-963, ul. Bajońska 9A lok.15. Fundacja dokonała wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji, Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w dniu 30.07.2014 pod numerem KRS 0000518184.

Fundacja nie jest wpisana do Rejestru Przedsiębiorców.

W dniu 19.09.2017 r Fundacja uzyskała status organizacji pożytku publicznego.

Fundacja na podstawie art.13 Ustawy o VAT korzysta ze zwolnienia w VAT - sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w kwotach brutto.

Fundacja została powołana w celu:

- rozwoju i promocji kultury i sztuki oraz jej twórców,
- rozwoju edukacji artystycznej i kulturalnej,
- umożliwienia pełnego uczestnictwa w życiu kulturalnym osobom wykluczonym lub zagrożonym wykluczeniem społecznym ze względu na płeć, wiek, status materialny, miejsce zamieszkania, niepełnosprawność fizyczną lub psychiczną, stan zdrowia, pochodzenie narodowe lub etniczne oraz inne czynniki,
- promowania idei współdziałania między twórcami oraz współdziałania twórców z otoczeniem.

Fundacja prowadzi nieodpłatną i odpłatną działalność pożytku publicznego

2. Fundacja rozpoczęła działalność 10 sierpnia 2014 roku. Czas trwania Fundacji, zgodnie ze Statutem, jest nieoznaczony.
3. Fundacja prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się z dniem 1.01.2017 roku i kończący się 31.12.2017 roku.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż 1 rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
Fundacja prezentuje sprawozdanie przygotowane z zastosowaniem zasad rachunkowości przewidzianych dla organizacji pozarządowej w formie wymaganej przez Załącznik nr 6 do Ustawy o zmianie ustawy o rachunkowości z dnia 15 grudnia 2016 r.
5. Zasady rachunkowości Fundacji określone są w przyjętej przez Zarząd Polityce Rachunkowości, a w szczególności:

a. Koszty Fundacji.

1. Ewidencja kosztów Fundacji odbywa się przy użyciu kont zespołu 4 z rozszerzeniem analitycznym poszczególnych kategorii i realizowanych projektów.

b. Wycena aktywów i pasywów.

1. Środki trwałe wycenia się wg cen nabycia (lub kosztów wytworzenia) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
2. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.
3. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. wraz z odsetkami naliczonymi za zwłokę.
4. Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w ich wartości nominalnej.

c. Metoda prowadzenia ewidencji zapasów

Nabyte towary ewidencjonuje się w cenach zakupu, a otrzymane nieodpłatnie w oszacowanych cenach rynkowych.

d. Odpisy amortyzacyjne

1. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok o wartości początkowej nieprzekraczającej jednostkowo kwoty 1500 zł odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności, której mają służyć, jako zużycie materiałów. Kontrola i ewidencja tych przedmiotów – prowadzona jest na liście wyposażenia.
2. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok i o wartości początkowej wyższej jednostkowo od 1500 zł, lecz nie przekraczającej kwoty 3500 zł, zalicza się do środków trwałych i amortyzuje się w sposób uproszczony, tj. przez jednorazowy odpis w koszty w pełnej ich wartości w miesiącu przekazania ich do użytkowania.
3. Pozostałe środki trwałe amortyzowane są metodą liniową, przy zastosowaniu zasad i stawek podatkowych, według oceny Zarządu zgodnie z ich okresem użytkowania.

Fundacja Partytura
Bajońska 9a lok. 15
03 – 963 Warszawa

REGON: 147339807

Bilans na dzień 31.12.2017 r.

Sporządzony zgodnie z ustawą o zmianie ustawy o rachunkowości z dnia 15 grudnia 2016 r. (Dz. U. z 2017 r. poz.61)

	Stan na	Stan na
	początek roku	koniec roku
AKTYWA	na podstawie danych z załącznika nr 5 - ustawy o rachunkowości obowiązującego w 2016 r	na podstawie załącznika nr 6 - ustawy o rachunkowości obowiązującego w 2017 r.
A. Aktywa trwałe, w tym:	0,00	4 850,00
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		4 850,00
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe, w tym:	23 043,75	15 128,01
I. Zapasy	8 520,00	4 260,00
II. Należności krótkoterminowe		
III. Inwestycje krótkoterminowe	14 523,75	10 868,01
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa razem	23 043,75	19 978,01

	Stan na	Stan na
	początek roku	koniec roku
PASYWA		
A. Fundusz własny	23 043,75	19 978,01
I. Fundusz statutowy	3 000,00	3 000,00
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		20 043,75
IV. Zysk (strata) netto	20 043,75	-3 065,74
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
Pasywa razem	23 043,75	19 978,01

Data sporządzenia: 30.03.2018

Podpisy:

Fundacja Partytura
Bajońska 9a lok. 15
03 – 963 Warszawa

REGON: 147339807

Rachunek Zysków i Strat za rok 2017

Sporządzony zgodnie z ustawą o zmianie ustawy o rachunkowości z dnia 15 grudnia 2016 r. (Dz. U. z 2017 r. poz.61)

	Rok poprzedni	Rok bieżący
	na podstawie danych z załącznika nr 5 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny) obowiązującego w 2016 r	na podstawie załącznika nr 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny) obowiązującego w 2017 r.
A. Przychody z działalności statutowej:	114 124,55	97 726,65
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	93 476,00	85 038,55
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	8 260,00	12 688,10
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	12 388,55	0,00
B. Koszty działalności statutowej:	87 697,21	82 522,74
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	61 731,46	49 883,92
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	12 647,66	16 948,10
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	13 318,09	15 690,72
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	26 427,34	15 203,91
D. Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E. Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G. Koszty ogólnego zarządu	7 166,04	18 440,88
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	19 261,30	-3 236,97
I. Pozostałe przychody operacyjne	700,00	0,06
J. Pozostałe koszty operacyjne	0,05	0,01
K. Przychody finansowe	82,50	171,18
l. Koszty finansowe	0,00	0,00
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	20 043,75	-3 065,74
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)	20 043,75	-3 065,74

Data sporządzenia: 30.03.2018

Podpisy:

IV. Informacja dodatkowa

1. Fundacja nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju. Organizacja nie posiada udziałów i akcji.
2. Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.
3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Aktywa trwałe:	Stan na koniec roku
Rzeczowe aktywa trwałe	4 850,00
Aktywa obrotowe:	Stan na koniec roku
Zapasy	4 260,00
Środki na rachunkach bankowych	10 475,71
Środki w kasie	392,30
Razem	19 978,01

Rzeczowe aktywa trwałe:

Fundacja otrzymała w grudniu 2017 r. darowiznę rzeczową - używany konferencyjny zestaw nagłośnieniowy o wartości 4 850 zł. Przyjęto stopę amortyzacji 40%. Zestaw będzie, zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości, amortyzowany liniowo od stycznia 2018 roku.

Zapasy:

Fundacja posiada płyty CD Formacji Tango Para Todos pt. „Tango...” otrzymane w darowiznie w 2016 roku.

Środki na rachunkach bankowych:

Fundacja posiadała na rachunku bieżącym kwotę 1 970,25 zł, na rachunku rozliczeniowo-lokacyjnym kwotę 8 505,46 zł.

	Stan na koniec roku
Kapitał (fundusz założycielski)	3 000,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	20 043,75
Zysk (strata) netto	-3 065,74
Razem	19 978,01

Osiągnięta na koniec 2017 roku strata w kwocie 3 065,74 zł została pokryta z nadwyżki przychodów nad kosztami z lat ubiegłych.

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródła

Struktura zrealizowanych przychodów

Struktura Przychodów	Rok poprzedni (2016)	Rok bieżący (2017)
A. Przychody z działalności statutowej:	114 124,55	97 726,65
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	93 476,00	85 038,55
- Przychody z tytułu darowizn finansowych małych	31 080,00	31 095,55
- Przychody z tytułu darowizn rzeczowych	14 700,00	14 500,00
- Przychody z tytułu dotacji	47 696,00	39 443,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	8 260,00	12 688,10
III. Rozliczenie wyniku finansowego za lata poprzednie – w RZIS zaprezentowane jako Przychody pozostałej działalności statutowej.	12 388,55	Nie dotyczy roku 2017*
II. Pozostałe przychody	782,50	171,24
A. Przychody finansowe	82,50	171,18
B. Pozostałe przychody operacyjne	700,00	0,06
Razem	114 907,05	97 897,89

*Od 2017 roku przestaje obowiązywać zasada dotycząca organizacji nieprowadzących działalności gospodarczej mówiąca, że nadwyżka przychodów nad kosztami albo kosztów nad przychodami, jeśli nie została zaliczona do funduszu statutowego, zwiększała przychody albo koszty roku następnego.

Przychody zostały przeznaczone na realizację celów statutowych Fundacji.

W 2017 roku Fundacja uzyskała następujące dotacje:

1. 4993 zł – dotacja m.st. Warszawy UD Praga Południe – Projekt pt. Tangowe impresje
2. 6900 zł – dotacja m.st. Warszawy UD Białołęka – Projekt pt. Czy mogę prosić do tanga
3. 5693 zł – dotacja m.st. Warszawy UD Targówek – Projekt pt. Czy pamiętasz to tango?
4. 4551 zł – dotacja m.st. Warszawy UD Mokotów – Projekt pt. Tango moja miłość
5. 3650 zł – dotacja m.st. Warszawy UD Praga Południe – Projekt pt. Tango muzyka miłości
6. 4500 zł – dotacja m.st. Warszawy UD Włochy – Projekt pt. Zakręceni w Tangu
7. 4000 zł – dotacja m.st. Warszawy UD Wilanów – Projekt pt. Z tangiem na Ty
8. 5156 zł – dotacja m.st. Warszawy Staromiejski Dom Kultury – Projekt pt. Zaproszenie do Tanga.

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Struktura kosztów	Rok bieżący
1. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego w tym: - koszty finansowane z darowizn finansowych małych	49 883,92
- koszty finansowane z dotacji	10 440,92
	39 443,00
2. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	16 948,10
3. Koszty pozostałej działalności statutowej	15 690,72
4. Koszty ogólnego zarządu	18 440,88
5. Pozostałe koszty operacyjne	0,01
Razem	100 963,63

Koszty dotacji wyniosły 39 443,00 zł i były równe przychodom z dotacji.

Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego były wyższe od przychodów nieodpłatnej działalności pożytku publicznego o wartość sprzedanych w ramach nieodpłatnej działalności pożytku publicznego otrzymanych w darowiźnie rzeczowej płyt CD (4260 zł).

Zgodnie z Polityką Rachunkowości dla celów sprawozdawczych koszty administracyjne i koszty amortyzacji odnoszone są na koszty ogólnego zarządu. Koszty wynagrodzenia administracyjnego odnoszone są na koszty pozostałej działalności statutowej i koszty ogólnego zarządu w proporcji zgodnej z wykonywanymi czynnościami. W 2017 roku przyjęto następujący podział kosztów wynagrodzenia administracyjnego – 2/3 koszty pozostałej działalności statutowej i 1/3 koszty ogólnego zarządu.

Różnica w prezentacji kosztów w Sprawozdaniu Finansowym i deklaracji CIT-8 za rok 2017 .

Prezentacja kosztów	
Koszty w RZiS	100 963,63
Koszty uzyskania przychodów w deklaracji CIT-8	61 520,63
Różnica	39 443,00

Koszty podstawowej działalności operacyjnej w wysokości 100 963,63 składają się z kosztów uzyskania przychodów w wysokości 61 520,63 zł (wykazany w CIT-8 poz. 36) oraz kosztów pokrytych dotacjami otrzymanymi z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych w wysokości 39 433,00 zł (wykazany w CIT-8/0 poz. 25).

6. Fundusz statutowy składa się z funduszu założycielskiego i wynosi 3 000 zł. Jego wartość pozostała w 2017 roku na niezmiennym poziomie.
7. Fundacja otrzymała status organizacji pożytku publicznego we wrześniu 2017 roku. W 2017 roku Fundacja nie otrzymała żadnych przychodów z tytułu 1% podatku dochodowego.