

SPRAWOZDANIE FINANSOWE FUNDACJI PARTYTURA

OD 1 STYCZNIA 2018 DO 31 GRUDNIA 2018

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 25.03.2019

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 1.01.2018 roku i kończący się 31.12.2018 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

(nazwa jednostki)

REGON:

147339807

(numer
statystyczny)

Bilans na dzień 31.12.2018 r.

	Stan na	
	początek roku	koniec roku
AKTYWA	na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy o zmianie ustawy o rachunkowości z dnia 15 grudnia 2016 r.	
A. Aktywa trwałe, w tym:	4 850,00	2 909,96
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 850,00	2 909,96
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe, w tym:	15 128,00	9 552,29
I. Zapasy	4 260,00	1 920,00
II. Należności krótkoterminowe		
III. Inwestycje krótkoterminowe	10 868,00	7 632,29
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na Fundusz Statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	19 978,00	12 462,25

PASywa	Stan na	
	początek roku	koniec roku
A. Fundusz własny	19 978,01	12 462,25
I. Fundusz statutowy	3 000,00	3 000,00
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	20 043,75	16 978,01
IV. Zysk (strata) netto	-3 065,74	-7 515,76
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	19 978,01	12 462,25

Miejsce i data sporządzenia:
Warszawa, 25.03.2019 r

Podpisy:

Fundacja Partytura
Bajońska 9a lok. 15
03 – 963 Warszawa
(nazwa jednostki)

147339807

Rachunek Zysków i Strat sporządzony na dzień 31.12.2018

	Rok poprzedni	Rok bieżący
	na podstawie załącznika nr 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny) obowiązującego w 2017 r.	
A. Przychody z działalności statutowej:	97 726,65	83 877,70
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	85 038,55	59 617,70
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	12 688,10	24 260,00
III. Przychody z pozostałej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej:	82 522,74	80 066,99
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	49 883,92	37 419,99
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	16 948,10	26 600,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	15 690,72	16 047,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	15 203,91	3 810,71
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	18 440,88	11 411,48
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-3 236,97	-7 600,77
I. Pozostałe przychody operacyjne	0,06	0,28
J. Pozostałe koszty operacyjne	0,01	0,04
K. Przychody finansowe	171,18	84,77
l. Koszty finansowe	0,00	0,00
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-3 065,74	-7 515,76
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)	-3 065,74	-7 515,76

Data sporządzenia: 25.03.2019

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	2 909,96
Aktywa obrotowe:	Stan na koniec roku
Zapasy	1 920,00
Środki na rachunkach bankowych	7 295,79
Środki w kasie	336,50
Razem	12 462,25

Rzeczowe aktywa trwałe:

Fundacja posiada używany konferencyjny zestaw nagłośnieniowy otrzymany w darowiźnie rzeczowej w 2017 r.

Zapasy:

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

Środki na rachunkach bankowych:

Fundacja posiadała na rachunku bieżącym kwotę 425,56 zł, na rachunku rozliczeniowo-lokacyjnym kwotę 6 870,23 zł.

PASYWA	Stan na koniec roku
Kapitał (fundusz założycielski)	3 000,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	16 978,01
Zysk (strata) netto	-7 515,76
Razem	12 462,25

Osiągnięta na koniec 2018 roku strata w kwocie 7 515,76 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 (2017)	Rok bieżący (2018)
A. Przychody z działalności statutowej:	97 726,65	83 877,70
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	85 038,55	59 617,70
- Przychody z tytułu darowizn finansowych małych	31 095,55	25 261,00
- Przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	Nie dotyczy	6 123,70
- Przychody z tytułu darowizn rzeczowych	14 500,00	0
- Przychody z tytułu dotacji	39 443,00	28 233,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	12 688,10	24 260,00
B. Pozostałe przychody	171,24	85,05
I. Przychody finansowe	171,18	84,77
II. Pozostałe przychody operacyjne	0,06	0,28
Razem	97 897,89	83 962,75

Przychody zostały przeznaczone na realizację celów statutowych Fundacji.

W 2018 roku Fundacja uzyskała na łączną kwotę 28 233 zł następujące dotacje:

1. 4000 zł – dotacja m.st. Warszawy UD Włochy – Projekt pt. Tango Mio dla Niepodległej
2. 3993 zł – dotacja m.st. Warszawy UD Praga Południe – Projekt pt. Formacja Tango Para Todos dla Tej, co nie zginęła

3. 4980 zł – dotacja m.st. Warszawy UD Targówek – Projekt pt. Tango Fokstrot Tango
4. 5000 zł – dotacja m.st. Warszawy UD Włochy – Projekt pt. Połączeni w Tangu
5. 4760 zł – dotacja m.st. Warszawy UD Praga Południe – Projekt pt. Melodie okresu międzywojennego dla Biało-czerwonej
6. 5500 zł – dotacja m.st. Warszawy UD Bemowo – Projekt pt. Tango dla Biało-czerwonej

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Struktura kosztów	Rok 2017	Rok 2018
1. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego w tym:	49 883,92	37 419,99
- koszty finansowane z darowizn finansowych małych	10 440,92	5 549,04
- koszty finansowane z 1%	Nie dotyczy	3 637,95
- koszty finansowane z dotacji	39 443,00	28 233,00
2. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	16 948,10	26 600,00
3. Koszty pozostałej działalności statutowej pokryte z darowizn finansowych małych	15 690,72	16 047,00
4. Koszty ogólnego zarządu	18 440,88	11 411,48
5. Pozostałe koszty operacyjne	0,01	0,04
Razem	100 963,63	91 478,51

Koszty dotacji wyniosły 28 233,00 zł i były równe przychodom z dotacji.

Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego były wyższe od przychodów odpłatnej działalności pożytku publicznego o wartość sprzedanych w ramach odpłatnej działalności pożytku publicznego otrzymanych w 2016 roku darowiznie rzeczowej płyt CD (2340 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 2018 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	91 478,51
Koszty uzyskania przychodów w deklaracji CIT-8	63 245,51
Różnica	28 233,00

Koszty podstawowej działalności operacyjnej w wysokości 91 478,51 składają się z kosztów uzyskania przychodów w wysokości 63 245,51 zł (wykazany w CIT-8 poz. 64) oraz kosztów pokrytych dotacjami otrzymanymi z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych w wysokości 28 233,00 zł (wykazany w CIT-8/0 poz. 40).

6. Fundusz statutowy składa się z funduszu założycielskiego i wynosi 3 000 zł. Jego wartość pozostała w 2018 roku na niezmienionym poziomie.
7. Fundacja otrzymała status organizacji pożytku publicznego we wrześniu 2017 roku. W 2018 roku po raz pierwszy otrzymała przychody z tytułu 1% podatku dochodowego w wysokości 6 123,70. W 2018 roku z tych przychodów pokryła wkłady własne do wybranych projektów współfinansowanych z dotacji otrzymanych z m.st. Warszawy oraz częściowo sfinansowała projekt zorganizowany w ramach nieodpłatnej działalności statutowej Fundacji finansowany w pozostałej części z darowizn finansowych małych. Koszty finansowane z 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych wyniosły w 2018 roku 3 637,95 zł, Pozostała kwota – 2 485,75 zł będzie przeznaczona na cele statutowe Fundacji w latach przyszłych.