

SPRAWOZDANIE FINANSOWE FUNDACJI PARTYTURA

OD 1 STYCZNIA 2019 DO 31 GRUDNIA 2019

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 18.03.2020

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 1.01.2019 roku i kończący się 31.12.2019 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 31.12.2019 r.

AKTYWA	Stan na	
	początek roku	koniec roku
	na podstawie załącznika nr 6 – Ustawy o Rachunkowości	
A. Aktywa trwałe, w tym:	2 909,96	969,92
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 909,96	969,92
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe, w tym:	9 552,29	22 956,51
I. Zapasy	1 920,00	11 330,00
II. Należności krótkoterminowe		
III. Inwestycje krótkoterminowe	7 632,29	11 626,51
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na Fundusz Statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	12 462,25	23 926,43

PASywa	Stan na	
	początek roku	koniec roku
A. Fundusz własny	12 462,25	23 926,43
I. Fundusz statutowy	3 000,00	3 000,00
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	16 978,01	9 462,25
IV. Zysk (strata) netto	-7 515,76	11 464,18
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	12 462,25	23 926,43

Miejsce i data sporządzenia: Warszawa, 18.03.2020 r.

Podpisy:

Fundacja Partytura

Bajońska 9a lok. 15

03 – 963 Warszawa

(nazwa jednostki)

REGON: 147339807

(numer statystyczny)

Rachunek Zysków i Strat sporządzony na dzień 31.12.2019

	Rok poprzedni	Rok bieżący
	na podstawie załącznika nr 6 - Ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)	
A. Przychody z działalności statutowej:	83 877,70	80 019,10
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	59 617,70	75 349,10
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	24 260,00	4 670,00
III. Przychody z pozostałej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej:	80 066,99	58 323,65
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	37 419,99	34 589,89
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	26 600,00	5 860,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	16 047,00	17 873,76
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	3 810,71	21 695,45
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	11 411,48	10 339,07
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-7 600,77	11 356,38
I. Pozostałe przychody operacyjne	0,28	0,09
J. Pozostałe koszty operacyjne	0,04	0,01
K. Przychody finansowe	84,77	107,72
I. Koszty finansowe	0,00	0,00
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-7 515,76	11 464,18
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)	-7 515,76	11 464,18

Data sporządzenia: 18.03.2020

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	969,92
Aktywa obrotowe:	Stan na koniec roku
Zapasy	11 330,00
Środki na rachunkach bankowych	10 134,01
Środki w kasie	1 492,50
Razem	23 926,43

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 (1290 zł) oraz płyty CD Formacji Tango Para Todos pt. „Tango to miłość” otrzymane w darowiźnie w 2019 roku (10 040 zł).

Środki na rachunkach bankowych:

Fundacja posiadała na rachunku bieżącym kwotę 156,06 zł, na rachunku rozliczeniowo-lokacyjnym kwotę 9 977,95 zł.

PASYWA	Stan na koniec roku
Kapitał (fundusz założycielski)	3 000,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	9 462,25
Zysk (strata) netto	11 464,18
Razem	23 926,43

Fundacja osiągnęła na koniec 2019 roku zysk w kwocie 11 464,18 zł, który zostanie przeznaczony na realizację celów statutowych w latach przyszłych.

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródła

Struktura zrealizowanych przychodów

Struktura Przychodów	Rok poprzedni (2018)	Rok bieżący (2019)
A. Przychody z działalności statutowej:	83 877,70	80 019,10
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	59 617,70	75 349,10
- Przychody z tytułu darowizn finansowych małych	25 261,00	28 310,00
- Przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	6 123,70	6 856,10
- Przychody z tytułu darowizn rzeczowych	0	12 800,00
- Przychody z tytułu dotacji	28 233,00	27 383,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	24 260,00	4 670,00
B. Pozostałe przychody	85,05	107,81
I. Przychody finansowe	84,77	107,72
II. Pozostałe przychody operacyjne	0,28	0,09
Razem	83 962,75	80 126,91

Przychody zostały przeznaczone na realizację celów statutowych Fundacji.

W 2019 roku Fundacja uzyskała na łączną kwotę 27 383,00 zł następujące dotacje:

1. 5483 zł – dotacja m.st. Warszawy UD Włochy – Projekt pt. Zakochani w tangu
2. 5000 zł – dotacja m.st. Warszawy UD Praga Południe – Projekt pt. Tangiem oczarowani.

3. 5000 zł – dotacja m.st. Warszawy UD Targówek – Projekt pt. Zasluchani w tangu
4. 5000 zł – dotacja m.st. Warszawy UD Praga Południe – Projekt pt. Miłość Ci wszystko wybaczy
5. 6900 zł – dotacja m.st. Warszawy UD Bemowo – Projekt pt. Bemowo na tangowo

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Struktura kosztów	Rok 2018	Rok 2019
1.Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego w tym:	37 419,99	34 589,89
- koszty finansowane z darowizn finansowych małych	5 549,04	2 009
- koszty finansowane z 1%	3 637,95	5 197,89
- koszty finansowane z dotacji	28 233,00	27 383,00
2. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	26 600,00	5 860,00
3. Koszty pozostałej działalności statutowej finansowane z darowizn finansowych małych	16 047,00	17 873,76
4.Koszty ogólnego zarządu finansowane z darowizn finansowych małych	11 411,48	10 339,07
5.Pozostałe koszty operacyjne	0,04	0,01
Razem	91 478,51	68 662,73

Koszty dotacji wyniosły 27 383,00 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 i w 2019 darowiznie rzeczowej płyt CD (1 190 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 2019 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	68 662,73
Koszty uzyskania przychodów w deklaracji CIT-8	41 279,73
Różnica	27 383,00

Koszty podstawowej działalności operacyjnej w wysokości 68 662,73 składają się z kosztów uzyskania przychodów w wysokości 41 279,73 zł (wykazany w CIT-8 poz. 59) oraz kosztów pokrytych dotacjami otrzymanymi z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych w wysokości 27 383,00 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 2019 roku na niezmiennym poziomie.
7. Fundacja otrzymała status organizacji pożytku publicznego we wrześniu 2017 roku. W 2019 roku otrzymała przychody z tytułu 1% podatku dochodowego w wysokości 6 856,10. Dysponowała też kwotą 2 487,95 zł pochodzącą z 1% pozyskanego w 2018 roku, a nie wydaną w roku 2018. W 2019 roku z powyższych przychodów pokryła wkłady własne do projektów współfinansowanych z dotacji otrzymanych z m.st. Warszawy oraz częściowo sfinansowała projekty zorganizowane w ramach nieodpłatnej działalności statutowej Fundacji. Koszty finansowane z 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych wyniosły w 2019 roku 5 197,89 zł, Pozostała kwota – 4 143,96 zł będzie przeznaczona na cele statutowe Fundacji w latach przyszłych.