

# Fundacja Edukacji i Rozwoju „FLOW”

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat) za 2015 rok

Urząd Skarbowy w Kwidzynie  
WPLYNĘŁO DNIA

2016 -06- 17

Podpis .....

### Informacje ogólne:

1. Fundacja Edukacji i Rozwoju „Flow”  
Rudniki 26  
82-420 Ryjewo  
Numer KRS: 0000484361
2. Czas trwania działalności organizacji jest nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.
4. Fundacja zastosowała zasady rachunkowości przewidziane dla jednostek mikro w szczególności:
  - a) zrezygnowano z zachowania zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów,
  - b) nie wycenia aktywów i pasywów według wartości godziwej i skorygowanej ceny nabycia,
  - c) bilans powinien zawierać co najmniej informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 4 do ustawy o rachunkowości,
  - d) rachunek zysków i strat powinien zawierać co najmniej informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 4 do ustawy o rachunkowości,
  - e) ustalona w rachunku zysków i strat różnica pomiędzy przychodami a kosztami, zwiększa – po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego – odpowiednio przychody lub koszty w następnym roku obrotowym,
  - f) fundacja nie sporządza informacji dodatkowej, o której mowa w art. 48 ust. 1, pod warunkiem że przedstawi informacje uzupełniające do bilansu określone w załączniku nr 4 do ustawy o rachunkowości,
  - g) fundacja nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,
  - h) fundacja nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych,
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności fundacji w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieniu okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:
  - 1) aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości,
  - 2) dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych fundacja przyjęła następujące ustalenia:

- 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.
- 3) wynik finansowy Fundacji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte przychody oraz związane z tymi przychodami koszty,
  - 4) sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości dla jednostki mikro.

#### Informacje uzupełniające do bilansu:

##### 1. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach :

- 1) zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego

##### a) środki trwałe wartość początkowa:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
		Zwiększenia z tyt.: a) nabycia b) aktualizacji c) przemieszczenia d) inne	Zmniejszenia z tyt.: a) sprzedaży b) aktualizacji c) przemieszczenia d) inne	
Środki trwałe razem:	1000,00	0,00	0,00	1 000,00
z tego:				
1. grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. prawo wiczyznego użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
3. budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
4. lokale	0,00	0,00	0,00	0,00
5. urządzenia techniczne, maszyny	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00
6. środki transportowe	0,00	0,00	0,00	0,00
7. pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00

## b) umorzenia środków trwałych:

w zł i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tyt.:		Zmniejszenia z tyt.:		Stan na koniec roku obrotowego
		a) nabycia b) aktualizacji c) przemieszczenia d) umorzenia rocznego e) innych		a) sprzedaży b) aktualizacji c) przemieszczenia d) inne		
Umorzenie środków trwałych:	140,00	140,00		0,00		280,00
z tego:						
1. grunty własne	0,00	0,00		0,00		0,00
2. prawo wieczystego użytkowania	0,00	0,00		0,00		0,00
3. budynki i budowle	0,00	0,00		0,00		0,00
4. lokale	0,00	0,00		0,00		0,00
5. urządzenia techniczne, maszyny	140,00	140,00		0,00		280,00
6. środki transportowe	0,00	0,00		0,00		0,00
7. pozostałe	0,00	0,00		0,00		0,00

- 2) wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie występują.
- 3) wartość początkowa nie amortyzowanych (nie umarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie najmu, dzierżawy, innych umów – nie występują.
- 4) wartość zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie występują.

## 2. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł:

Wyszczególnienie	Przychody za rok			
	poprzedni		obrotowy	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Przychody razem :	4 110,20	100	96 583,73	100
w tym :				
1. przychody z działalności statutowej	0	0	0	0
2. inne przychody statutowe	3 800,00	92,46	96 580,00	100
w tym :				
a. subwencje	0	0	0	0
b. dotacje	3 800,00	92,46	85 000,00	88,01
c. pozostałe	0	0	11 580,00	11,99
3. pozostałe przychody	310,00	7,54	0,00	0
4. przychody finansowe	0,20	0	3,73	0
5. zyski nadzwyczajne	0	0	0	0

3. Informacje o strukturze kosztów:

Wyszczególnienie	Koszty za rok			
	poprzedni		obrotowy	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Koszty razem:	4 068,00	100	96 872,72	100
1. Koszty podstawowej działalności	4 068,00	100	96 132,34	99,24
w tym:				
a. amortyzacja	140,00	3,44	140,00	0,14
b. zużycie materiałów i energii	730,00	17,95	1 573,39	1,64
c. usługi obce	1 985,50	48,81	79 078,95	82,26
d. podatki i opłaty	0	0	0	0
e. wynagrodzenia i pochodne	1 120,00	27,53	15 340,00	15,96
f. pozostałe koszty	92,50	2,27	0,00	2,27
2. Pozostałe koszty działalności statutowej	0	0	625,15	0,65
3. Koszty finansowe działalności statutowej	0	0	115,23	0,11
4. Straty nadzwyczajne działalności statutowej	0	0	0	0

4. Inne informacje o istotnym wpływie na sytuację finansową Fundacji – **nie dotyczy**

Kwidzyn, dnia 13 marca 2016 roku

**Zarząd Fundacji:**

1. Oklińska Marta – Prezes ..... *M. Oklińska*
2. Mazur-Sudoł Marta – Członek ..... *M. Mazur-Sudoł*
3. Kuczyńska Agnieszka – Członek - ..... *Kuczyńska*

Fundacja Edukacji i Rozwoju

„FLOW”

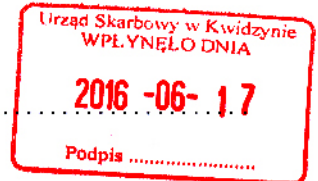
Rudniki 26, 82-420 Ryjewo

NIP 5811957906 REGON 221992364

(pieczęć jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2015



jednostka obliczeniowa: .. Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		2014	2015
<b>AKTYWA</b>			
A.	Aktywa trwałe, w tym:	860,00	720,00
	- środki trwałe	860,00	720,00
B.	Aktywa obrotowe, w tym:	182,20	33,21
	- zapasy	123,00	
	- należności krótkoterminowe	59,20	33,21
	<b>Aktywa razem</b>	<b>1 042,20</b>	<b>753,21</b>
<b>PASYWA</b>			
A.	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	1 042,20	753,21
	- kapitał (fundusz) podstawowy	1 000,00	0,00
	- należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	0,00
	- rezerwy na zobowiązania		
	- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
	<b>Pasywa razem</b>	<b>1 042,20</b>	<b>753,21</b>

13.03.2016 *Nobisiewicz*

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

13.03.2016

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

*Ch. Olewicz*  
*M. Marun-Sudoł*  
*Enczyński*

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

- dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 3 i 4 oraz ust. 1b ustawy o rachunkowości  
 dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości

sporządzony za okres 01.01.2015 - 31.12.2015 .....

jednostka obliczeniowa: Zł .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	4 110,00	96 580,00
	- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	3 975,50	96 132,34
I.	Amortyzacja	140,00	140,00
II.	Zużycie materiałów i energii	730,00	1 573,39
III.	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 120,00	15 340,00
IV.	Pozostałe koszty	1 985,50	79 078,95
C.	Pozostałe przychody i zyski, w tym:	0,20	3,73
	- aktualizacja wartości aktywów		
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym:	92,50	740,38
	- aktualizacja wartości aktywów		
E.	Podatek dochodowy		
F.	Zysk/strata netto (A-B+C-D-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 3 i 4 oraz ust. 1b ustawy o rachunkowości)		
G.	Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości), w tym:	42,20	-288,99
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	42,20	
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)		-288,99

13.03.2016 *Nobolawice*

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych)

13.03.2016

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką  
kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

*Ch. Okuńsko*  
*M. Marz SudoT*  
*Kuczyński*