

**FUNDACJA PRZYJAŹNI
POLSKO-JAPOŃSKIEJ NAMI
LEGNICKA 65
54-206 WROCŁAW**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
I DODATKOWE INFORMACJE
&
BILANS
&
RACHUNEK WYNIKÓW

ZA 2014 ROK**

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA NA ROK 2014.

Przygotowano w oparciu o przepisy Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej (Dz.U. Nr 137, poz. 1539; zm. Dz .U. z 2003r. Nr 11, poz. 117) oraz Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 (tekst jednolity Dz. U. nr 76 z 2002 r. poz. 694 z póź. zm.).

1.1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

1. Nazwa, siedziba i adres organizacji:

**FUNDACJA PRZYJAŹNI POLSKO-JAPOŃSKIEJ NAMI
LEGNICKA 65
54-206 WROCLAW**

2. Informacje o posiadanych jednostkach organizacyjnych (zarówno sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe, jak też nie sporządzających sprawozdań)

Stowarzyszenie nie posiada podległych jednostek organizacyjnych

3. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD:

9499Z działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana

4. Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr, data wpisu, numer w ewidencji oraz numer NIP i REGON:

- Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
- rejestracja w KRS dnia 24.05.2013 r.
- KRS 0000463568
- NIP 894 – 304 – 66 – 75
- REGON 022151911

5. Dane dotyczące członków Zarządu:

| | |
|-----------------|---------------------------------|
| Prezes Zarządu | – Grażyna Krzywda - Pogorzelska |
| Członek Zarządu | – Maciej Krzywda - Pogorzelski |
| Członek Zarządu | – Julian Górski |

6. Określenie celów statutowych organizacji:

Celem Fundacji jest rozwijanie kontaktów między Polakami, a Japończykami poprzez wzajemne poznanie i uczestnictwo w kulturze duchowej, fizycznej i materialnej, a także określenie i wzmacnianie własnych wartości osób i narodów dzięki poznawaniu wzajemnych różnic i odmienności.

7. Wskazanie okresu trwania działalności organizacji:

Czas nieokreślony

8. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

01.01.2014 roku – 31.12.2014 roku

9. Założenia przyjęte do sporządzenia sprawozdania:

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację, przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Nie występują okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności organizacji.

10. Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów:

Rachunkowość Stowarzyszenia prowadzona jest zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej (Dz.U. Nr 137, poz. 1539; zm. Dz .U. z 2003r. Nr 11, poz. 117).

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych i jednakowej wyceny aktywów i pasywów.

Sprawozdanie finansowe sporządza się tak, aby za kolejne lata informacje w nich zawarte były porównywalne.

1.2. STOSOWANE METODY WYCENY.

Amortyzacja.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego kwoty rocznych odpisów i stawki amortyzacji. Do amortyzacji środków trwałych stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Jeżeli wartość początkowa przedmiotu długotrwałego użytku nie przekracza kwoty 3.500 PLN, to składników tych nie zalicza się do środków trwałych.

W Fundacji stosowana jest jednorazowa amortyzacja zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne.

Nie dotyczy.

Środki trwałe.

Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 3 500 PLN ujmowane są w ewidencji środków trwałych i amortyzowane zgodnie z wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych.

Wycena materiałów.

Nie dotyczy.

Wycena towarów handlowych.

Nie dotyczy.

Wycena wyrobów gotowych.

Nie dotyczy.

Wycena produkcji w toku.

Nie dotyczy.

Należności długoterminowe i krótkoterminowe.

Nie dotyczy.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe.

Nie dotyczy.

Inwestycje krótkoterminowe.

Inwestycje krótkoterminowe w księgach na moment ich nabycia lub powstania wycenia się wg cen zakupu lub nabycia.

Rozchód inwestycji jednakowych albo uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo rodzaju i przeznaczenie, których ceny nabycia są różne, wycenia się według metody FIFO.

Inwestycje krótkoterminowe na moment bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub ceny rynkowej w zależności od tego, która z nich jest mniejsza.

Inwestycje w postaci aktywów finansowych zaliczane są do krótkoterminowych aktywów finansowych, jeżeli są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub jeżeli są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia ich założenia, wystawienia lub nabycia.

Inwestycje długoterminowe.

Nie dotyczy.

Kontrakty na usługi i roboty o okresie realizacji nie dłuższym niż 6 miesięcy.

Nie dotyczy.

Kontrakty na usługi i roboty o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy.

Nie dotyczy.

Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

Wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów wycenia się po obowiązującym na dzień wyceny średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, tj. 1 EUR = 4,2623 PLN.

Sposób ustalenia wyniku finansowego

Stowarzyszenie sporządza rachunek wyników

Zmiany metod księgowania i wyceny w ciągu roku obrotowego

Nie wystąpiły.

Inne informacje

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przez Biuro Usług Rachunkowych „Izabela” Izabela Kalita – Białkowska Wrocław ul. Wolinian 12 NIP 899-001-79-36 zgodnie z najlepszą wiedzą i przy wykorzystaniu Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej (Dz.U. Nr 137, poz. 1539; zm. Dz .U. z 2003r. Nr 11, poz. 117) oraz Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 (tekst jednolity Dz. U. nr 76 z 2002 r. poz. 694 z póź. zm.).

1.3. INFORMACJE DODATKOWE I OBJAŚNIENIA.

1.3.1. AKTYWA.

A. Aktywa trwałe.

I. Wartości niematerialne i prawne.

Nie występują.

II. Rzeczowe aktywa trwałe.

Wartość Rzeczowych Aktywów Trwałych

10.000,00 PLN

- Kimono Damskie – 70 letnie. Trzy częściowe jedwabne kimono: warstwa spodnia, warstwa wierzchnia, obi. Zastosowano jednorazową amortyzację.

Wartość bilansowa

0,00 PLN

III. Należności długoterminowe.

Nie dotyczy.

IV. Inwestycje długoterminowe.

Nie występują.

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie występuje.

Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów.

Nie występuje.

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie występują.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku spółki i zobowiązania warunkowe.

Nie występują.

B. Aktywa obrotowe.

I. Zapasy.

Nie występują.

II. Należności krótkoterminowe.

Nie występują.

Należności od jednostek pozostałych.

Nie występują.

Należności z tytułu dostaw i usług.

Nie występują.

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących wartość należności.

Nie występują.

III. Inwestycje krótkoterminowe.

Na stan środków pieniężnych składają się:

- stan środków pieniężnych w kasie 6.880,19 PLN
- stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych zgodny ze stanem wyciągów bankowych na 31.12.2014 r. 2.931,83 PLN
- razem **9.812,02 PLN**

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

A. Czynne rozliczenia kosztów:

- Ubezpieczenie PZU Sport 1.738,43 PLN
- Ubezpieczenie PZU Doradca 223,00 PLN

Razem 1.961,43 PLN**1.3.2. PASYWA.****A. Fundusze własne.****I. Fundusz statutowy.**Fundusz statutowy **1.800,00 PLN****II. Fundusz z aktualizacji wyceny.**

Nie występuje.

III. Wynik finansowy netto za rok obrotowyNadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna) **-4 550,58 PLN****B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania****I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek**

Nie występują.

II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

1. Kredyty i pożyczki

- Pożyczka **10.000,00 PLN**

2. Inne zobowiązania

- Wobec dostawców 4.524,03 PLN

3. Fundusze specjalne

Nie występują.

III. Rezerwy na zobowiązania

Nie występują.

IV. Rozliczenia międzyokresowe

1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Nie występują.

2. Inne rozliczenia międzyokresowe

Nie występują.

1.3.3. PRZYCHODY, KOSZTY, WYNIK FINANSOWY.

A. Przychody.

| | |
|-----------------------------|---------------|
| - z działalności statutowej | 45.362,05 PLN |
| - dotacje | 12.000,00 PLN |
| - darowizny | 22.286,17 PLN |

Razem przychody **79.648,22 PLN**

Wartość przychodów z jednostkami powiązаныmi 0,00 PLN.

B. Koszty

| | |
|---|---------------|
| - realizacji zadań statutowych | 62.538,44 PLN |
| - administracyjne | 13.628,69 PLN |
| - z działalności finansowej | 60,77 PLN |
| - z pozostałej działalności operacyjnej | 2,13 PLN |
| - Wynik Finansowy Roku Ubiegłego | 7.968,77 PLN |

Razem koszty **84.198,80 PLN**

Wynik finansowy – strata brutto - 4.550,58 PLN

Odpisy aktualizacyjne środków trwałych.

Nie występują.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów.

Nie występują.

Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie występują.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby.

Nie występują.

Nakłady na nie finansowe aktywa trwałe.

Nie dotyczy.

Szczegółowo koszty i przychody 2014 roku zaprezentowane zostały w rachunku wyników.

1.3.4. OBLICZENIE PODATKU DOCHODOWEGO ZA 2014 R.

| | |
|--------------------------------|----------------------|
| A. Przychody rachunkowe | 79.648,22 PLN |
| B. Koszty rachunkowe | 84.196,67 PLN |

Wynik finansowy dla celów podatkowych strata - 4.548,45 PLN

Zyski i straty nadzwyczajne.

Nie wystąpiły.

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie występuje.

1.3.5. ZATRUDNIENIE W JEDNOSTCE, WYNAGRODZENIE DLA ZARZĄDU.

Na dzień 31/12/2014 r. firma nie zatrudniała pracowników.

Wynagrodzenia wypłacone Zarządowi w 2014 roku wynosiły 0 PLN.

Wynagrodzenie z tytułu umowy o dzieło dla Pani Grażyny Krzywda-Pogorzelskiej (Prezes) w związku z przeprowadzaniem realizacji zadania związanego z dotacją Nr D/WCRS/19A/126/2014 wyniosło brutto 400,00 PLN.

1.3.6. TRANSAKCJE Z FIRMAMI POWIĄZANYMI, CZŁONKAMI ZARZĄDU.

Transakcje z firmami powiązаныmi wynikają z prezentacji poszczególnych sald wykazanych w sprawozdaniu finansowym.

Spółka nie udzielała pożyczek Członkom Zarządu.

1.3.7. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.

Nie dotyczy.

1.3.8. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPIYU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH.

Nie dotyczy.

1.3.9. ZESTAWIANIE ZMIAN W KAPITALE.

Nie dotyczy.

Sporządził:

31.03.2015

.....
Izabela Kalita-Białkowska

.....
podpisy członków zarządu

FUNDACJA PRZYJAŹNI POLSKO – JAPOŃSKIEJ

NAMI

BILANS ZA 2014 ROK

| | AKTYWA | STAN NA 2013.12.31 | STAN NA 2014.12.31 |
|-----------|---|-------------------------------|-------------------------------|
| 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 | 3 831,23 | 11 773,45 |
| I. | ZAPASY RZECZOWYCH AKTYWÓW OBROTOWYCH | | |
| II. | NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE | | |
| III. | INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE | 3 831,23 | 9 812,02 |
| 1. | Środki pieniężne | 3 831,23 | 9 812,02 |
| 2. | Pozostałe aktywa finansowe | | |
| C. | KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | | 1.961,43 |
| | SUMA AKTYWÓW | 3 831,23 | 11 773,45 |

| | PASYWA | STAN NA 2013.12.31 | STAN NA 2014.12.31 |
|-----------|--|-------------------------------|-------------------------------|
| A. | FUNDUSZE WŁASNE | -6 168,77 | - 2 750,58 |
| I. | FUNDUSZ STATUTOWY | 1 800,00 | 1 800,00 |
| II. | FUNDUSZ Z AKTUALIZACJI WYCENY | | |
| III. | WYNIK FINANSOWY NETTO ZA ROK OBROTOWY | -7 968,77 | - 4 550,58 |
| 1. | Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia) | | |
| 2. | Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna) | -7 968,77 | - 4 550,58 |
| B. | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 10 000,00 | 14 524,03 |
| I. | ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK | | |
| II. | ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJALNE | 10 000,00 | 14 524,03 |
| 1. | Kredyty i pożyczki | 10 000,00 | 10 000,00 |
| 2. | Inne zobowiązania | | 4 524,03 |
| 3. | Fundusze specjalne | | |
| III. | REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | | |
| IV. | ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | | |
| 1. | Rozliczenia międzyokresowe przychodów | | |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| | SUMA PASYWÓW | 3 831,23 | 11 773,45 |

FUNDACJA PRZYJAŹNI POLSKO – JAPOŃSKIEJ

NAMI

RACHUNEK WYNIKÓW

| | | 2013 | 2014 |
|-----------|--|------------------|-------------------|
| A. | PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ | 7 789,73 | 79 648,22 |
| I. | OPŁATY BRUTTO OKREŚLONE STATUTEM | 4 035,44 | 45 362,05 |
| II. | INNE PRZYCHODY OKREŚLONE STATUTEM | 3 754,29 | 34 286,17 |
| B. | KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH | 14 759,01 | 70 507,21 |
| C. | WYNIK FINANSOWY NA DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ (WIELKOŚĆ DODATNIA LUB UJEMNA) (A – B) | -6 969,28 | 9 141,01 |
| D. | KOSZTY ADMINISTRACYJNE | 991,87 | 13 628,69 |
| 1. | ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII | 518,31 | 5 624,74 |
| 2. | USŁUGI OBCE | 335,80 | 7 294,95 |
| 3. | PODATKI I OPŁATY | 137,76 | 40,00 |
| 4. | WYNAGRODZENIA ORAZ UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA | | |
| 5. | AMORTYZACJA | | |
| 6. | POZOSTAŁE | | 669,00 |
| E. | POZOSTAŁE PRZYCHODY (NIEWYMIENIONE W POZ. A I G) | | |
| F. | POZOSTAŁE KOSZTY (NIEWYMIENIONE W POZ. B, D I H) | | 2,13 |
| G. | PRZYCHODY FINANSOWE | | |
| H. | KOSZTY FINANSOWE | 7,62 | 60,77 |
| I. | WYNIK FINANSOWY BRUTTO NA CAŁOKSZTAŁCIE DZIAŁALNOŚCI (WIELKOŚĆ DODATNIA LUB UJEMNA) (C – D + E – F + G – H) | -7 968,77 | - 4 550,58 |
| J. | ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE | | |
| I. | ZYSKI NADZWYCZAJNE – WIELKOŚĆ DODATNIA | | |
| II. | STRATY NADZWYCZAJNE – WIELKOŚĆ UJEMNA | | |
| K. | WYNIK FINANSOWY OGÓŁEM (I + J) | -7 968,77 | - 4 550,58 |
| I. | RÓŻNICA ZWIĘKSZAJĄCA KOSZTY ROKU NASTĘPNEGO (WIELKOŚĆ UJEMNA) | -7 968,77 | - 4 550,58 |
| II. | RÓŻNICA ZWIĘKSZAJĄCA PRZYCHODY ROKU NASTĘPNEGO (WIELKOŚĆ DODATNIA) | | |