

**Fundacja
„OTWÓRZ SIĘ”**

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy
od 18 marca 2014 do 31 grudnia 2014**

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 18 marca 2014 r.
do 31 grudnia 2014 r.**

Sprawozdanie finansowe dotyczy Fundacji Otwórz się z siedzibą w Warszawie przy ulicy Wyspowa nr 29 lok. 1
Fundacja rozpoczęła działalność w 2014 r. Głównymi przedmiotem jej działalności jest:

1. rozwój i promocja kultury i sztuki oraz jej twórców.

Fundacja została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 18.03.2014 r., pod numerem KRS 0000502432. Fundacja posiada numer NIP 5242767966 oraz nr Regon 147180146.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Fundacja będzie kontynuować działalność w 2015 roku.

W związku z spełnieniem warunków z Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami zawartych w Art. 3. ust. 1. pkt. 48 ppkt. 2. Zarząd Fundacji postanowił w dniu 30 grudnia 2014 uznać Fundację jako jednostkę mikro w myśli wcześniej wymienionej Ustawy.

Bilans, rachunek zysków i strat, oraz informacja dodatkowa zostały sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

	<i>Strona</i>
<i>Wprowadzenie do sprawozdania</i>	3
<i>Bilans</i>	6
<i>Rachunek zysków i strat</i>	7
<i>Dodatkowe informacje i objaśnienia</i>	8



Dorota Kozielska
Prezes Zarządu



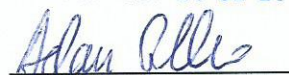
Borysław Kozielski
Wiceprezes Zarządu

Warszawa, dn. 30.03.2015 r.



Bartłomiej Kozielski
Członek Zarządu

BIURO RACHUNKOWE
CHIARA SP. Z O.O.
Ul. Podobna 4
03-532 Warszawa
NIP 527-26-52-251



Sporządził – Adma Piórko

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Opis przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.

(a) Przychody

Przychodem fundacji są darowizny otrzymywane od firm oraz o osób prywatnych.

(b) Koszty działalności statutowej

Kosztami działalności statutowej są wszystkie koszty związane z podstawową działalnością fundacji i składają się z kosztów administracyjnych oraz kosztów realizacji zadań statutowych.

(c) Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty związane pośrednio z działalnością operacyjną jednostki. Dotyczą m.in. zysków i strat ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów nie finansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymanych lub przekazanych darowizn.

(d) Przychody i koszty finansowe

Przychody i koszty finansowe zawierają odsetki bankowe, zyski i straty ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, dodatnie i ujemne różnice kursowe.

(e) Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Obowiązkowymi obciążeniami wyniku finansowego jest podatek dochodowy od osób prawnych (zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych).

Podatek dochodowy jest naliczany według stawki wynikającej z obowiązujących w danym roku podatkowym przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i jest kalkulowany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie podlegające opodatkowaniu, koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu.

Fundacja nie tworzy ani aktywów ani rezerw z tytułu podatku odroczonego.

(f) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne stanowią nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok przeznaczone do używania na potrzeby Fundacji. Wartości niematerialne i prawne stanowią: nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszone o odpisy umorzeniowe.

(g) Środki trwałe

Środki trwałe są to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok. Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów i środków trwałych w budowie, są wykazywane w wartości netto (pomniejszonej o umorzenie). Do środków trwałych są zaliczane składniki majątkowe stanowiące własność lub współwłasność Fundacji, które są kompletne i zdane do użytku w momencie ich przyjęcia do używania, przeznaczone na własne potrzeby.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, tj. nie przekraczającej 3.500 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów amortyzacji.

Przez środki trwałe w budowie rozumie się zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Rzeczowy majątek trwały jest wyceniany według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

(h) Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stanowiących nabyte prawa dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

Wysokość planowanych stawek amortyzacyjnych ustala Fundacja, uwzględniając zużycie fizyczne i ekonomiczne środków trwałych oraz okres gospodarczej przydatności praw.

Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową.

Stawki są okresowo weryfikowane, przy czym rezultaty weryfikacji skutkują począwszy od roku następującego po roku, w którym weryfikacje przeprowadzono.

Fundacja stosuje następujące stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- urządzenia techniczne i maszyny	25% - 30,00%
- środki transportu	25,00%
- pozostałe środki trwałe	17,0% - 20,00%

Środki trwałe w budowie, grunty i dzieła sztuki nie są amortyzowane.

Stawka amortyzacyjna dla licencji na użytkowanie programów komputerowych wynosi 50%.

(i) Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe są to należności, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok.

Należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty bez odsetek. Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez tworzenie rezerw. Rezerwy tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie się wiąże z daną należnością.

Rezerwy na należności tworzy się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

(j) Krótkoterminowe aktywa finansowe

Do krótkoterminowych aktywów finansowych zaliczane są środki pieniężne.

Środki pieniężne obejmują pieniądze na rachunkach bankowych, oraz gotówkę w kasie.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych lub w formie lokat pieniężnych są wykazywane z doliczonymi lub potrąconymi odsetkami. Odsetki te odnosi się odpowiednio na dobro przychodów finansowych lub w ciężar kosztów finansowych.

(k) Rozliczenia międzyokresowe czynne

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są wydatki lub zużycie składników majątkowych dotyczące późniejszych okresów niż ten, w którym je poniesiono.

(l) Fundusze własne

Fundusze własne ujmuje się w księgach w wartości nominalnej według ich rodzajów i zgodnie z obowiązującym prawem, tj. właściwymi ustawami oraz statutem Fundacji.

Fundusz własny Fundacji wykazany jest w wysokości zgodnej z statutem Fundacji.

(t) Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania długoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok.

Zobowiązania krótkoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty. Nie nalicza się odsetek od przeterminowanych zobowiązań.

BIURO RACHUNKOWE
CHIRRA SP. Z O.O.
ul. Podolna 4
03-332 Warszawa
NIP 527-26-52-251

II. Bilans na 31 grudnia 2014 r.

	<u>BO</u>	<u>31.12.2014</u>
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe, w tym:	0,00	0,00
- środki trwałe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe, w tym:	0,00	5 394,14
- zapasy	0,00	0,00
- należności krótkoterminowe	0,00	0,00
Aktywa razem	0,00	5 394,14
PASYWA		
A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:	0,00	3 806,14
- kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
- należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	1 588,00
- rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Pasywa razem	0,00	5 394,14

BIURO RACHUNKOWE
CHIARA SP. Z O.O.
00-800-000-00
00-800-000-00
NIP 527-26-52-251

II. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r.

A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	26 581,19
- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00
B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej	25 775,05
I. Amortyzacja	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	166,05
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25 609,00
IV. Pozostałe koszty	0,00
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	0,00
- aktualizacja wartości aktywów	0,00
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	0,00
- aktualizacja wartości aktywów	0,00
E. Podatek dochodowy	0,00
F. Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E), w tym:	806,14
I. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	806,14
II. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	0,00

BIURO RACHUNKOWE
CHIARA SP. z o.o.
ul. Podobna
02-533 Warszawa
NIP 527-26-52-251

III Dodatkowe informacje i objaśnienia

sporządzone za lata obrotowe zakończone 31 grudnia 2014 roku

1. Przychody z działalności statutowej

	<u>18.03.2014-</u> <u>31.12.2014</u>
	Zł
Przychody z otrzymanych darowizn	26 581,19
Przychody z US tytułem 1% dla OPP	0,00
	<u>26 581,19</u>

2. Przychody – struktura terytorialna

	<u>18.03.2014-</u> <u>31.12.2014</u>
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	
- kraj	26 581,19
- eksport	0,00
	<u>26 581,19</u>

3. Koszty administracyjne - podział według rodzaju

	<u>18.03.2014-</u> <u>31.12.2014</u>
Amortyzacja	0,00
Zużycie materiałów i energii	166,05
Usługi obce	0,00
Podatki i opłaty	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00
Pozostałe	0,00
Razem koszty rodzajowe	<u>166,05</u>

4. Koszty realizacji działań statutowych - podział według rodzaju

	<u>18.03.2014-</u> <u>31.12.2014</u>
Zużycie materiałów i energii	0,00
Wynagrodzenia	25 609,00
Usługi obce	0,00
Razem koszty realizacji działań statutowych	<u>25 609,00</u>

5. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2014 roku w Fundacji nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby być zaklasyfikowane jako zyski lub straty nadzwyczajne. Tym samym podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od zysku brutto

	<u>18.03.2014-</u> <u>31.12.2014</u>
1. Zysk (strata) brutto	806,14
2. Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych	806,14
- zwolnione	806,14
3. Koszty nie zaliczone do kosztów podatkowych	0,00
- dotyczące przychodów zwolnionych	0,00
- pozostałe koszty	0,00
Podstawa opodatkowania (1-2+3)	0,00
Odliczenie straty z lat ubiegłych	0,00
Podstawa opodatkowania	0,00
Podatek dochodowy (19 %)	0,00
strata netto	0,00

7. Rzeczowe aktywa trwałe

	<u>18.03.2014-</u> <u>31.12.2014</u>
Środki trwałe, w tym:	
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
- urządzenia techniczne i maszyny	0,00
- środki transportu	0,00
- inne środki trwałe	0,00
	<u>0,00</u>

W badanym okresie Fundacja nie poniosła kosztów na wytworzenie środków trwałych i środków trwałych w budowie na własne potrzeby.

Fundacja nie posiada zobowiązań wobec Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W roku zakończonym 31 grudnia 2014 roku Fundacja nie poniosła ani też nie miała obowiązku ponieść nakładów na ochronę środowiska.

W roku zakończonym 31 grudnia 2014 roku Fundacja nie dokonywała odpisów z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych.

8. Należności krótkoterminowe

Fundacja na dzień 31.12.2014 r. posiadała należności krótkoterminowych w kwocie 20 zł.

9. Inwestycje krótkoterminowe

	<u>18.03.2014-</u> <u>31.12.2014</u>
Krótkoterminowe aktywa finansowe	
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne:	
- środki pieniężne w banku	2 906,73
- środki pieniężne w kasie	2 146,00
	<u>5 052,73</u>

10. Zobowiązania krótkoterminowe

Fundacja na dzień 31.12.2014 r. posiadała na dzień bilansowy zobowiązania w kwocie 1587,00 zł z tytułu podatków oraz 1zł z tytułu rozrachunków.

11. Fundusz podstawowy

Fundusz statutowy fundacji na dzień 31.12.2014 roku wynosi 3000,00 złotych.

12. Wykaz zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych zabezpieczonych na majątku na dzień 31 grudnia 2014 roku

Na dzień 31 grudnia 2014 roku Fundacja nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

13. Znaczące zdarzenia po dacie bilansowej

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania w Fundacji nie wystąpiły znaczące wydarzenia, które wymagałyby ujęcia lub dodatkowej prezentacji w sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2014r.

14. Zatrudnienie

W roku sprawozdawczym zakończonym 31.12.2014 r. fundacja nie zatrudniała pracowników etatowych.

BIURO RACHUNKOWE
CHIARA SP. Z O.O.
U. Popobna 4
03-502 Warszawa
NIP 527-26-52-251