

Fundacja Muzyka – Talent - Pasja
Ul. Krasieńskiego 1
01-530 Warszawa
NIP: 5252536464, REGON: 146264131

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES

01.01.2016-31.12.2016

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity – Dz. U. z 2013 r. poz. 330) Kierownik jednostki jest zobowiązany zapewnić sporządzenie sprawozdania finansowego na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych.

Załączone sprawozdanie finansowe składające się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu oraz rachunku zysków i strat, zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

1. Informacje ogólne
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat



Wojciech Krawczuk
Prezes Zarządu



Sporządził - Wioletta Wrzosek

Warszawa, 23 marca 2017 r.

INFORMACJE OGÓLNE

1. Nazwa jednostki i siedziba, podstawowy przedmiot działalności oraz wskazanie sądu lub innego organu prowadzącego rejestr

- a) Nazwa jednostki: Fundacja Muzyka Talent - Pasja
- b) Siedziba: Polska, woj. Mazowieckie, powiat M.St. Warszawa, ul. Krasińskiego 1 lok. 46, kod pocztowy: 01-530, Warszawa.
- c) Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Głównym przedmiotem oraz celem działalności Fundacji, zgodnie z § 10 Statutu, jest wspieranie działalności edukacyjnej, wychowawczej i artystycznej Zespołu Szkół Muzycznych nr 4 im. Karola Szymanowskiego przy ul. Krasińskiego 1 w Warszawie.

- d) Rozpoczęcie działalności: Fundacja rozpoczęła działalność na podstawie statutu z dnia 18 maja 2012 roku.
- e) Sąd/organ prowadzący rejestr

Fundacja ma osobowość prawną i w dniu 26.07.2012 r. została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla M.St. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej – pod numerem KRS 0000427857.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki

Czas trwania Fundacji jest nieoznaczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 r.

4. Wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń.

Fundacja stosuje następujące zasady rachunkowości przewidziane dla jednostek mikro:

- a) rezygnuje ze stosowania zasady ostrożnej wyceny poszczególnych składników aktywów i pasywów,
- b) sporządza sprawozdanie wg załącznika 4 ustawy o rachunkowości,

- c) nie sporządza informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, przedstawiając jednocześnie informacje uzupełniające do bilansu określone w załączniku 4 ustawy o rachunkowości,
- d) nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym,
- e) nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych,
- f) nie sporządza sprawozdania z działalności jednostki, zamieszczając jednocześnie informacje dotyczące nabycia akcji (udziałów) własnych w informacji uzupełniającej do bilansu, zgodnie z załącznikiem 4 ustawy o rachunkowości.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

6. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości w Fundacji

- a) Rokiem obrachunkowym Fundacji jest rok kalendarzowy. Okresy sprawozdawcze, które wchodzą w skład roku obrachunkowego, to kolejne miesiące kalendarzowe.
- b) Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej, zgodnie z postanowieniami art. 9 Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości.
- c) Księgi rachunkowe otwierane są na początek każdego roku obrotowego, a zamykane na dzień kończący rok obrotowy.
- d) Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym.
- e) Rachunek zysków i strat został sporządzony metodą kalkulacyjną.
- f) Fundacja sporządza sprawozdanie finansowe wg załącznika 4 ustawy o rachunkowości, rezygnując jednocześnie ze sporządzania informacji dodatkowej, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych oraz sprawozdania z działalności jednostki.
- g) Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniem uchwały Zarządu, wprowadzonej z dniem 27.08.2012 r.
- h) Charakterystyka aktywów i pasywów oraz stosowanych metod ich wyceny w zakresie dającym jednostce prawo wyboru

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa (pomijając te, które wykazano w wartości nominalnej) wyceniono następującymi metodami wynikającymi z przyjętych zasad rachunkowości:

- Ewidencję analityczną rzeczowych składników majątku obrotowego jest ewidencja ilościowo-wartościowa, w której ujmuje się obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych oraz ilościowych w magazynach;
- Do wyceny stanu i rozchodów ww. składników stosuje się ceny ewidencyjne ustalone na poziomie cen zakupu. Amortyzacja prowadzona jest w roku obrotowym zgodnie z planem amortyzacji metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w Rozporządzeniu Ministra Finansów.

Fundacja na dzień bilansowy nie posiada majątku trwałego.

a) Zapasy

Fundacja nie prowadzi magazynu materiałów, ponieważ zakupuje je i konsumuje na bieżące potrzeby działalności.

Na dzień bilansowy Fundacja nie posiada towarów handlowych.

b) Należności

Na dzień 31.12.2016 r. Fundacja posiada należności dotyczące nieuregulowanego rachunku dla BEST-ART w kwocie 300,00 zł.

c) Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa pieniężne w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od środków finansowych.

W okresie sprawozdawczym Fundacja nie prowadziła kasy gotówkowej.

Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych wynosi łącznie 45.484,24 zł.

Na dzień bilansowy Fundacja nie posiada aktywów pieniężnych w walutach obcych.

d) Zobowiązania

Zobowiązania krótkoterminowe jest to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Dotyczą zobowiązań o charakterze cywilnoprawnym i publicznoprawnych. Są to zobowiązania krótkoterminowe oraz ta część długoterminowych, których spłata nastąpi w ciągu roku od dnia bilansowego.

Na dzień 31.12.2016 r. Fundacja posiada zobowiązania krótkoterminowe dotyczące:

- rozliczeń z dostawcami, w tym z tytułu prowadzenia zajęć umuzykalniających – 8.419,14 zł
- rozliczeń z Urzędem Skarbowym z tytułu PDOF – 1 032,80 zł
- rozliczeń z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych z tytułu składek – 2.653,18 zł.

Na dzień bilansowy Fundacja nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych ani nie zaciągała pożyczek i kredytów.

e) Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi.

- f) Struktura zrealizowanych przychodów działalności statutowej wg jej rodzajów i źródeł, w tym wymaganych statutem

Wyszczególnienie	Przychody za rok 2015		Przychody za rok 2016	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
Przychody razem, z czego:	298 310,87	100,00	357 738,36	100,00
1. Przychody z działalności statutowej:	206 589,38	69,25	287 123,61	80,26
a) lekcje indywidualne	62 023,67	20,79	101 109,00	28,26
b) zajęcia przedszkolne	92 152,89	30,89	111 621,46	31,20
c) konkursy i warsztaty	25 737,82	8,63	49 308,00	13,78
d) kursy przygotowawcze	23 175,00	7,77	18 520,00	5,18
e) koncerty	0,00	0,00	5 718,15	1,60
f) multimedia	3 500,00	1,17	0,00	0,00
g) inne	0,00	0,00	847,00	0,24
2. Inne przychody statutowe, z tego:	81 389,35	27,28	70 614,75	19,74
a) darowizny	0,00	0,00	4 671,60	1,31
b) dotacje	0,00	0,00	9 500,00	2,66
c) odpisy z zysku	81 389,35	27,28	56 443,15	15,78
3. Pozostałe przychody operacyjne	10 331,85	3,46	0,00	0,00
4. Przychody finansowe	0,29	0,00	0,00	0,00

g) Struktura kosztów działalności statutowej określonej statutem oraz kosztów ogólnoadministracyjnych

Wyszczególnienie	Koszty za rok 2015		Koszty za rok 2016	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
Koszty razem, z czego:	241 867,72	100,00	332 014,24	100,00
1. Koszty realizacji poszczególnych zadań statutowych działalności	191 342,62	79,11	252 963,07	76,19
a) lekcje indywidualne	103 526,10	42,80	98 552,73	29,68
b) zajęcia przedszkolne	57 842,00	23,91	55 735,81	16,79
c) konkursy i warsztaty	17 736,86	7,33	23 430,95	7,06
d) kursy przygotowawcze	0,00	0,00	7 796,70	2,35
e) koncerty	0,00	0,00	0,00	0,00
f) multimedia	1 368,50	0,57	0,00	0,00
g) wspieranie działalności szkoły	10 869,16	4,49	67 446,88	20,31
h) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Koszty ogólnoadministracyjne działalności statutowej, z tego:	45 524,06	18,82	72 051,63	21,70
a) amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zużycie materiałów i energii	11 287,55	4,67	3 483,52	1,05
c) wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20 267,03	8,38	45 156,64	13,60
c) pozostałe koszty	13 969,48	5,78	23 411,47	7,05
3. Pozostałe koszty operacyjne	5 000,00	2,07	4 131,45	1,24
4. Koszty finansowe	1,04	0,00	2 868,09	0,86

BILANS

	Nazwa	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
-	AKTYWA	84 844,73	45 784,24
A	Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	0,00	0,00
I	Aktywa trwałe	0,00	0,00
II	w tym środki trwałe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	84 844,73	45 784,24
I	zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00
II	należności krótkoterminowe	300,00	300,00
III	inwestycje krótkoterminowe	84 544,73	45 484,24
	1. środki pieniężne	84 544,73	45 484,24
	2. inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
-	Aktywa razem	84 844,73	45 784,24
-	PASYWA	84 844,73	45 784,24
A	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	57 443,15	26 179,12
I	Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
II	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	56 443,15	25 179,12
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	27 401,58	19 605,12
I	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 116,30	12 105,12
II	w tym rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
III	w tym zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	20 285,28	7 500,00
-	Pasywa razem	84 844,73	45 784,24
	20		

Informacje uzupełniające do bilansu

1. Kwota wszelkich zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie

Fundacja nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie

2. Kwota zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

Fundacja nie udzielała kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, nie posiada także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. Informacje o udziałach (akcjach) własnych

Fundacja nie posiada udziałów i akcji.

4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

W okresie sprawozdawczym Fundacja wynajmowała lokal w Warszawie przy ul. Krasińskiego 1 na podstawie umowy najmu.



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2016-31.12.2016

Nazwa pozycji	wg stanu na 31.12.2015	wg stanu na 31.12.2016
A. Przychody z działalności statutowej:	287 978,73	343 566,76
I. Składki brutto określone statutem		
II. Odpisy z zysku	81 389,35	56 443,15
III. Inne przychody określone statutem, w tym dotacje i subwencje	206 589,38	287 123,61
B. Koszty realizacji zadań statutowych - tradycyjnych	191 342,62	252 963,07
C. Wynik finansowy na działalności statutowej - tradycyjnej (A-B)	96 636,11	90 603,69
D. Przychody działalności pożytku publicznego		
I. Przychody z działalności nieodpłatnej		
II. Przychody z działalności odpłatnej (non profit)		
E. Koszty realizacji zadań pożytku publicznego		
I. Koszty działalności nieodpłatnej		
II. Koszty działalności odpłatnej (non profit)		
F. Wynik finansowy na działalności pożytku publicznego (D-E)		
G. Koszty ogólnoadministracyjne	45 524,06	72 051,63
1) amortyzacja		
2) zużycie materiałów i energii	11 187,55	3 483,52
3) wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20 267,03	45 156,64
4) pozostałe koszty	14 069,48	23 411,47
H. Pozostałe przychody i zyski (nie wymienione w poz. D i J)	10 331,85	14 171,60
I. Pozostałe koszty i straty (nie wymienione w poz. D i J)	5 000,00	4 131,45
J. Przychody finansowe	0,29	0,00
K. Koszty finansowe	1,04	2 868,09
L. Wynik finansowy brutto ogółem	56 443,15	25 724,12
I. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	56 443,15	25 724,12
II. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)		
M. Podatek dochodowy		545,00
N. Wynik finansowy netto ogółem	56 443,15	25 179,12
I. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	56 443,15	25 179,12
II. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)		

Warszawa, dnia 23.03.2016 r.