

Fundacja NAGLE SAMI
ul. A. Corazziego 5 lok. 24
00-087 Warszawa

MI
ul. Corazziego 5/24, 00-087 Warszawa
NIP 525 252 50 87, KRS 0000398530
www.naglesami.org.pl

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO 2014

1. Dane identyfikujące Fundację

- 1.1. Nazwa Fundacji
NAGLE SAMI
- 1.2. Siedziba Fundacji
00-087 Warszawa, ul. A. Corazziego 5 lok. 24
- 1.3. Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym
Siedziba sądu: Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
Rejestracja w dniu 12.10.2011 roku
Numer rejestru: 0000398530.
- 1.4. Podstawowy przedmiot i czas działania Fundacji
Fundacji nadano numer statystyczny REGON: 145909117
Fundacji nadano numer identyfikacji podatkowej: 5252525087
Przedmiotem działalności Fundacji zgodnie ze statutem jest wspieranie osób, które znalazły się w trudnym położeniu życiowym, w związku ze śmiercią współmałżonka oraz ich rodzin.
Fundacja została powołana dnia 8 lipca 2011 przez następujące osoby:
Olga Elżbieta Morawska (obecnie Punczewicz).
Opłacony fundusz założycielski 2.000,00 zł.
- 1.5. Okres objęty sprawozdaniem
Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku.
- 1.6. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.
Z posiadanych informacji na dzień sprawozdania finansowego nie zachodzą okoliczności zagrażające kontynuowaniu działalności.

2. Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

- 2.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami ustawy o rachunkowości (Ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223).
Rok obrotowy w Fundacji jest zgodny z rokiem kalendarzowym.
Miesięczne okresy sprawozdawcze odpowiadają miesiącom kalendarzowym.

A. N.

Ogólny
Stwierdzenie

Fundacja stosuje zasadę ostrożnej wyceny aktywów i pasywów.

Przyjęte przez Fundację zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

2.2. Przychody i koszty

Przychody obejmują rozliczone dotacje i granty, dotacje na cele statutowe Fundacji otrzymane od osób fizycznych i od firm, sprzedaż z działalności gospodarczej, zysk z roku ubiegłego przeznaczony na działalność statutową Fundacji oraz przychody finansowe, pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne.

Fundacja prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek wyników zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 r. (Dz. U. 137 poz. 1539).

2.3. Zapasy

Zapasy obejmują koszty poniesione przy realizacji grantów, które zostaną rozliczone w latach następnych. Pozycja ta jest wyceniana według wartości kosztów wynikających z faktur i innych dowodów księgowych. Na podstawie art. 28 ust. 4a do kosztów bezpośrednich doliczane są koszty pośrednie, jeżeli są przewidziane w umowie z grantodawcą.

2.4. Należności, roszczenia i zobowiązania

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Należności i roszczenia oraz zobowiązania w złotych polskich wykazuje się według wartości nominalnej.

2.5. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

2.6. Podatek dochodowy

Na podstawie art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości Fundacja odstępuje od ustalania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

2.7. Fundusz statutowy

Fundusz statutowy wykazuje się w wysokości określonej w akcie założycielskim i wpisany w rejestrze sądowym. Fundusz statutowy może ulec zmianie – wymaga to zmiany statutu Fundacji i wpisu w rejestrze sądowym.

2.8. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych od odbiorców lub należnych środków (głównie finansowych) z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych;

- otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli

A.N.

Oleg Kozłowski
Stawiec

stosownie do odrębnych przepisów nie zwiększają one kapitałów własnych i rozliczane są jako międzyokresowe przychody. Równolegle do odpisów amortyzacyjnych zwiększają one pozostałe przychody operacyjne.
-ujemną wartość firmy.

2.9. Inwentaryzacja:

W 2014 roku inwentaryzacja została przeprowadzona:

- >Towary – Fundacja nie posiada magazynów,
- >Środki trwałe – Fundacja posiada dwa środki trwałe o wartości nabycia 13.965,00 (zestaw komputerowy) oraz 1.500,00 (szafa).
- >Kasa – stan kasy na dzień 31.12.2014r. wynosi 0,00 zł.

K S I E G O W Y

A. Mirski
Andrzej Mirski

Olga Marcwicz
Olga Marcwicz
Prezes

CZŁONEK ZARZĄDU

Karolina Skrzypczyk
Karolina Skrzypczyk

Fundacja NAGLE SAMI		
00-087 Warszawa, ul. A. Corazkiego 5 lok.24		
NIP: 525-252-50-87		
BILANS SPORZĄDZONY na dzień 31 grudnia 2014r.		
AKTYWA		
Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
A. Aktywa trwałe	0,00	1 200,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	1 200,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	260 011,15	638 371,66
I. Zapasy	69 338,32	112 092,11
II. Należności krótkoterminowe	5 132,14	25 103,70
III. Inwestycje krótkoterminowe	185 540,69	501 175,85
1. Środki pieniężne	185 540,69	501 175,85
2. Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW	260 011,15	639 571,66
PASYWA		
Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
A. Kapitał własny	250,97	-47 096,28
I. Fundusz statutowy	2 000,00	2 000,00
II. Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
III. Wynik finansowy z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-1 749,03	-49 096,28
1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	0,00	0,00
2. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	-1 749,03	-49 096,28
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	259 760,18	686 667,94
I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	9 760,18	27 167,94
1. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2. Inne zobowiązania	9 760,18	27 167,94
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	250 000,00	659 500,00
1. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	250 000,00	659 500,00
SUMA PASYWÓW	260 011,15	639 571,66
Warszawa, 08 lipca 2015r.		

K S I E G O W Y
 A. N. l.
 Andrzej Mirski

Olga Pinczewicz
 Prezes

CZŁONEK ZARZĄDU
 Karolina Skrzypczyk

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2014r.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013r.	Stan na 31.12.2014r.
A. Przychody z działalności statutowej	20 672,44	293 393,48
I. Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
II. Inne przychody określone statutem	20 672,44	293 393,48
B. Koszty realizacji zadań statutowych	20 881,77	341 411,28
C. Wynik finansowy na działalności statutowej (A-B)	-209,33	-48 017,80
D. Koszty administracyjne	6 626,42	2 368,52
1. Zużycie materiałów i energii	188,15	309,52
2. Usługi obce	6 251,27	409,00
3. Podatki i opłaty	187,00	150,00
4. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne oraz inne świadczenia	0,00	0,00
5. Amortyzacja	0,00	1 500,00
6. Pozostałe	0,00	0,00
E. Pozostałe przychody (niewymienione w pozycjach A i G)	10 911,50	30 474,10
F. Pozostałe koszty (niewymienione w pozycjach B, D i H)	5 849,44	29 540,80
G. Przychody finansowe	24,66	374,85
H. Koszty finansowe	0,00	18,11
I. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (C-D+E-F+G-H)	-1 749,03	-49 096,28
J. Zyski i straty nadzwyczajne (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Wynik finansowy ogółem (I+J)	-1 749,03	-49 096,28
I. Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	-1 749,03	-49 096,28
II. Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	0,00	0,00

Warszawa, dnia 06.07.2015r.

Księgowy
Andrzej Mirski

KSIĘGOWY
A.Mirski
Andrzej Mirski

Olga Punczewicz
Olga Punczewicz
Prezes

CZŁONEK ZARZĄDU

Karolina Skrzypczyk
Karolina Skrzypczyk

Fundacja NAGLE SAMI
 Ul. Corazziego 5 lok. 24
 00-087 Warszawa

Fundacja NAGLE SAMI
 ul. Corazziego 5/24, 00-087 Warszawa
 NIP 525 252 50 87, KRS 0000398530
 www.naglesami.org.pl

NIP: 525-252-50-87

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

AKTYWA

2. Wartości niematerialne i prawne
 - a) Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych
 W roku obrotowym bieżącym i poprzednim nie występuje.
 - b) Nieplanowane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe)
 W roku obrotowym bieżącym i poprzednim nie występuje.

3. Rzeczowy majątek trwały
 - a) Zmiana stanu środków trwałych
 W roku obrotowym bieżącym nastąpiło zwiększenie stanu środków trwałych o 15.465,00 zł, z czego przypada 13.965,00 zł na urządzenia techniczne i maszyny oraz 1.500,00 na pozostałe środki trwałe. Zakupione środki trwałe zostały w całości zamortyzowane w roku bieżącym. W związku z tym ich wartość bilansowa wynosi zero zł.
 - b) Nieplanowane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe)
 W roku obrotowym bieżącym i poprzednim nie występuje.
 - c) Wartości nieamortyzowanych i nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
 W roku obrotowym bieżącym i poprzednim nie występuje.
 - d) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie pokazane są poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska
 W roku obrotowym bieżącym i poprzednim nie występuje.

4. Zapasy 112.092,11 zł
 W pozycji tej zostały ujęte wydatki na realizację grantów nie rozliczonych w roku bieżącym.

5. Należności krótkoterminowe 25.103,70 zł
 - a) Struktura czasowa należności z tytułu dostaw i usług według daty powstania (w tys. PLN).
 Należności 20,0 tys. zł powstały w 2014 roku.
 - b) Aktualizacja wartości należności (w PLN)
 W roku obrotowym i bieżącym nie występuje.
 - c) Należności z tytułu podatków (w PLN)
 1.129,- podatek VAT przeniesiony z grudnia 2014 roku na styczeń 2015 roku,
 70,23 podatek VAT naliczony do rozliczenia w 2015 roku.

1.199,23 zł razem należności z tytułu podatków.

 - d) Pozostałe należności krótkoterminowe i długoterminowe (w PLN)
 23.904,47zł krótkoterminowe z tytułu dostaw towarów i usług;

A.N.

Oleg Puc
 S. S. S.

1.200,00 zł długoterminowe – kaucja złożona w związku z wynajmem pomieszczeń.

6. Inwestycje krótkoterminowe 501.175,99 zł

a) Inwestycje krótkoterminowe finansowe (w PLN)

Środki pieniężne w kasie 0,00 zł

Środki pieniężne w bankach 501.175,99 zł

Suma środków pieniężnych 501.175,99 zł

b) Inwestycje długoterminowe (w PLN)

W roku obrotowym bieżącym i poprzednim nie występuje.

7. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów (w PLN)

W roku obrotowym bieżącym i poprzednim nie występuje

PASYWA

8. Fundusz własny 2.000,00 zł

a) Zmiany w kapitale własnym z wyłączeniem wyniku finansowego netto roku obrotowego

Fundusz statutowy

BO 1.01.2014r. 2.000,00 zł

Zwiększenia 0,00 zł

Zmniejszenia 0,00 zł

BZ 31.12.2014r. 2.000,00 zł

b) Struktura własności funduszu statutowego

Fundatorzy Wartość

Olga Elżbieta Morawska 2.000,00 zł

9. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe 27.167,94 zł

a) Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów, pożyczek i innych zobowiązań (w PLN)

W roku obrotowym bieżącym i poprzednim nie występuje.

b) Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług 8.991,37 zł

c) Wiekowanie zobowiązań według daty ich powstania (w tys. PLN)

Zobowiązania powstałe w 2013 roku 4,7 tys.zł

Zobowiązania powstałe w 2014 roku 4,3 tys.zł

d) Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe bez zobowiązań z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych oraz dostaw 654,93 zł.

e) Zaliczki na przyszły towar (w PLN)

W roku obrotowym bieżącym i poprzednim nie występuje.

f) Zobowiązania warunkowe (w tys. PLN)

W roku obrotowym bieżącym i poprzednim nie występuje.

10. Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń 17.521,64 zł

11. Fundusze specjalne (w PLN)

W roku obrotowym bieżącym i poprzednim nie występuje.

12. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe i długoterminowe (w PLN)

A.N.

oga ruc
Skupod

W roku obrotowym bieżącym i poprzednim nie występuje.

13. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów (w PLN)
W roku obrotowym bieżącym i poprzednim nie występuje.
14. Przychody przyszłych okresów 659.500,00 zł.
W pozycji tej ujęte zostały otrzymane granty nie rozliczone w roku bieżącym.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

15. Struktura przychodów ze sprzedaży (w PLN)
- a) Przychody z działalności statutowej
- Rozliczony grant PMI 50.000,00
 - Rozliczony grant PZU 200.000,00
 - Dotacje na rzecz Julki i Huberta 6.198,06
 - Dotacje dla Fundacji od osób fizycznych 29.043,79
 - Dotacje dla Fundacji od firm 8.151,63
-
- Razem przychody z działalności statutowej **293.393,48**
- b) Przychody z działalności gospodarczej 30.473,78
16. Koszty działalności operacyjnej (w PLN)
- a) Statutowej 341.411,28
- W pozycji tej ujęte zostały koszty działalności statutowej Fundacji (100.689,92) oraz rozliczenie otrzymanych dotacji i grantów (240.721,36).
- b) Koszty administracyjne
- Zużycie materiałów i energii 309,52
 - Usługi obce 409,00
 - Podatki i opłaty 150,00
 - Pozostałe 1.500,00
-
- Razem koszty administracyjne 2.368,52 zł**
- c) Koszty działalności gospodarczej 27.791,75 zł
17. Pozostałe przychody operacyjne 0,32 zł (zaokrąglenia)
18. Pozostałe koszty operacyjne 1.749,05 zł. W pozycji tej została uwzględniona strata z roku 2013 przeniesiona na rok 2014 i obciążająca koszty tego roku (1.749,03).
19. Wynik na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych (w PLN)
W roku obrotowym bieżącym i poprzednim nie występuje.
20. Przychody finansowe 374,85 zł.
21. Koszty finansowe 18,11 zł.
22. Straty / zyski nadzwyczajne (w PLN)
W roku obrotowym bieżącym i poprzednim nie występuje.
23. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku

A.K.

Oge pumc
Skarpy

- obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.
W roku obrotowym bieżącym i poprzednim nie występuje.
24. Podatek dochodowy od osób prawnych (w PLN)
- a) Struktura podatku dochodowego od osób prawnych
Dochód uzyskany z działalności statutowej jest przeznaczony na dalszą działalność statutową.
- b) Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych.
Za rok 2014 Fundacja odnotowała stratę 49.096,28 zł. W związku z tym podatek dochodowy od osób prawnych nie wystąpił.
25. Zatrudnienie
W miesiącach wrześniu, październiku i listopadzie zatrudnienie wynosiło 2 osoby.
26. Powiązania kapitałowe
Fundacja nie posiada udziałów ani akcji.
Fundacja jest w 100% założoną przez osobę fizyczną.
27. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nie uwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
W roku obrotowym bieżącym i poprzednim nie występuje.
28. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi
Fundacja nie zawiera transakcji na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.
29. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wpłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Fundację.
W roku 2014 wypłacono wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę w wysokości 30.000,00 zł w kwocie brutto (przed opodatkowaniem) oraz 57.500 zł w kwocie brutto (przed opodatkowaniem) z tytułu umów zlecenia i o dzieło.
30. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze, udzielane osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Fundację
W roku obrotowym bieżącym i poprzednim nie występuje.
31. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym:
- a) istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych – **nie wystąpiły**
- b) istotne zdarzenia po dniu bilansowym – **nie wystąpiły**
- c) dokonane w roku obrotowym zmiany polityki rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, ich wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy oraz ich przyczyny – **w roku 2013 polityka rachunkowości nie uległa zmianie**
- d) porównywalne dane liczbowe dla bieżącego sprawozdania finansowego z poprzednim w przypadku istotnych zmian w polityce rachunkowości lub w prezentacji poszczególnych pozycji sprawozdania – **porównywalność sprawozdań finansowych w pełni zachowana.**

A.N.

oży p...
Stawp

32. Kursy walut przyjęte do wyceny bilansowej:
W roku obrotowym bieżącym i poprzednim nie występuje
33. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji oraz o grupie kapitałowej i transakcjach z jednostkami powiązanymi:
- a) W roku bieżącym i poprzednim Fundacja nie prowadziła przedsięwzięć wspólnych niepodlegających konsolidacji.
 - b) Fundacja nie funkcjonuje w ramach grupy kapitałowej.
 - c) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:
W roku obrotowym transakcje z jednostkami powiązanymi zamknęły się kwotą 23.925,13 zł.
34. Pozostałe informacje
Poza zagadnieniami omówionymi w dodatkowych informacjach i objaśnieniach nie występują inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Fundacji.

K S I E G O W Y

.....
Andrzej Mirski - księgowy

Olga Punczewicz

.....
Olga Elżbieta Punczewicz – Prezes Zarządu

CZŁONEK ZARZĄDU

Karolina Skrzypczyk
.....
Karolina Skrzypczyk – Członek Zarządu

Warszawa, dnia 08 lipca 2015 roku.