

**FUNDACJA PRZYJAŹNI POLSKO-JAPOŃSKIEJ NAMI
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA
ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
W DNIU 31 GRUDNIA 2017 R.**

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1 Nazwa, siedziba i adres organizacji:

FUNDACJA PRZYJAŹNI POLSKO-JAPOŃSKIEJ NAMI
UL. LEGNICKA 65
54-206 WROCŁAW

1.2 Informacja o posiadanych jednostkach organizacyjnych – nie posiada

1.3 Podstawowy przedmiot działalności wg PKD:

9499Z działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana

1.4 Wskazanie właściwego sądu rejestrowego, data wpisu, numer w ewidencji, numer NIP i REGON:

- Sąd Rejestrowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
- data wpisu: 24-05-2013r.
- KRS: 0000463568
- NIP: 8943046675
- REGON: 022151911
- data uzyskania statusu OPP: 02-06-2017r.

1.5 Dane dotyczące członków Zarządu:

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

1.6 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.

1.7 Wskazanie okresu trwania działalności organizacji: czas nieokreślony

1.8 Okres, za który sporządzane jest sprawozdanie: 01.01.2017 – 31.12.2017 r.

1.9 Założenia do sprawozdania

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 Fundacji.

2. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

1. Wartości niematerialne i prawne – nie dotyczy

2. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają amortyzacji począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór.

Środki trwałe niskocenne amortyzowane są w 100% po przyjęciu do użytkowania.

3. Środki trwałe w budowie – nie dotyczy

4. Inwestycje długoterminowe – nie dotyczy

5. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych wyceniane są według ceny nabycia.

Inwestycje zaliczane są do krótkoterminowych jeżeli są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

6. Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

7. Udzielone pożyczki – nie dotyczy

8. Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

9. Towary, materiały, produkcja w toku – nie dotyczy

10. Krótko- i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

W przypadku obciążenia kosztami, które dotyczą okresów dłuższych niż jeden a krótszych niż dwanaście miesięcy, Fundacja rozpoznaje je jako krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

W przypadku obciążenia kosztami, które dotyczą okresów dłuższych niż dwanaście miesięcy, Spółka rozpoznaje je jako długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

11. Rezerwy – nie dotyczy

12. Udziały (akcje) własne – nie dotyczy

13. Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

14. Kredyty bankowe – nie dotyczy

15. Fundusz statutowy

Fundusz statutowy oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej. Fundusz statutowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

16. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów – nie dotyczy

17. Rozliczenia międzyokresowe przychodów – nie dotyczy

18. Wycena aktywów i pasywów 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. na dzień 31.12.2017.

19. Uznawanie przychodu, kosztu – wynik finansowy

Przychody są uznawane w momencie wykonania usługi.

Fundacja prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym.

Rachunek zysków i strat jednostka sporządza zgodnie z załącznikiem nr 6 Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r.

Sporządziła:
Anna Rystwej-Domańska

Prezes Zarządu
Grażyna Krzywda-Pogorzelska

.....

.....

Wrocław, dnia 31.03.2018 r.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie zostały ujęte istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

2. SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH.

2.1. Wartości niematerialne i prawne.

W roku obrotowym nie wystąpiły ani nie zakupiono żadnych wartości niematerialnych i prawnych.

2.2. Rzeczowe aktywa trwałe.

W roku obrotowym nie wystąpiły ani nie zakupiono żadnych środków trwałych.

2.3. Grunty użytkowane wieczście

Nie występują.

3. WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH I NIEUMARZANYCH PRZEZ SPÓŁKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY, W TYM UMÓW LEASINGU

Nie występują.

4. ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETÓW Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI

Nie występują.

5. NALEŻNOŚCI

Należności wyceniono zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny w kwocie wymagającej zapłaty.

- należności od odbiorców	140,00 PLN
- należności pozostałe, w tym kaucje	2 704,00 PLN

6. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Nie wystąpiły.

7. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Na stan środków pieniężnych składają się:

- stan gotówki w kasie	2 567,13 PLN
- stan środków na rachunkach bankowych	4 560,98 PLN
RAZEM:	7 128,11 PLN

8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

8.1. Krótkoterminowe rozliczenia czynne.

Na dzień bilansowy krótkoterminowe rozliczenia czynne obejmują koszty polisy dotyczącej mienia i odpowiedzialności cywilnej z tytułu prowadzenia fundacji, łącznie w wysokości 2 944,31 do rozliczenia w 2018 roku.

8.2. Długoterminowe rozliczenia czynne – nie wystąpiły.

9. FUNDUSZE FUNDACJI

9.1. Fundusz statutowy

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Fundusz statutowy Fundacji wynosi 1 800 PLN.

9.2. Pozostałe Fundusze

Na dzień sporządzenia Sprawozdania inne fundusze nie występują.

9.3. Nie podzielony wynik z lat ubiegłych

	2017
Stan na dzień 01.01.2017	0,00
+ zwiększenia	26 251,67
- zmniejszenia	0,00
Stan na dzień 31.12.2017	26 251,67

9.4. WYNIK FINANSOWY NETTO ZA ROK OBROTOWY

Fundacja rok obrotowy zamknęła stratą w wysokości 25 491,81 PLN. Strata zostanie pokryta z zysku wypracowanego w latach ubiegłych.

11. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2017 roku Fundacja nie posiadała zobowiązań długoterminowych.

12. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I REZERWY

Zobowiązania wyceniono zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny w kwocie wymagającej zapłaty.

- kredyty i pożyczki	0,00 PLN
- zobowiązania wobec dostawców	5 885,68 PLN
- zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i podatków	4 460,44 PLN
- zobowiązania pozostałe	10,44 PLN

13. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI – nie wystąpiły

14. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE – nie wystąpiły

15. STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW.

15.1. PRZYCHODY

W roku obrotowym Fundacja osiągnęła przychody:

Z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego:

- dotacje	18 000,00 PLN
- darowizny	7 840,86 PLN

Z odpłatnej działalności pożytku publicznego:

- wpłaty od uczestników działań	167 714,25 PLN
---------------------------------	----------------

Przychody z pozostałej działalności statutowej: 0,00 PLN

Pozostałe przychody operacyjne: 4 635,36 PLN

Przychody finansowe: 1 613,84 PLN

Razem przychody: 199 804,31 PLN

Fundacja Przyjaźni Polsko-Japońskiej NAMI
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2017
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Fundacja nie uzyskała przychodów z tytułu 1%.

Fundacja nie uzyskuje przychodów z tytułu działalności gospodarczej.

15.2. KOSZTY

W roku obrotowym Fundacja poniosła koszty:

Z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego:

- koszty organizacji nieodpłatnych działań 34 148,42 PLN

Z odpłatnej działalności pożytku publicznego:

- koszty organizacji działań odpłatnych 167 721,39 PLN

Koszty z pozostałej działalności statutowej: 0,00 PLN

Pozostałe koszty operacyjne: 2 230,24 PLN

Koszty finansowe: 1 455,51 PLN

Koszty ogólne administracji: 19 499,56 PLN

Razem koszty: 225 055,12 PLN

Fundacja nie poniosła kosztów z tytułu wydatkowania 1%.

Fundacja nie ponosi kosztów z tytułu działalności gospodarczej.

16. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienie zysku (straty) brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(w złotych)	Rok obrotowy 01-01-2017- 31.12.2017	Rok obrotowy 01.01.2016- 31.12.2016
Zysk (strata) brutto	(25 250,81)	26 251,67
Przychody niezaliczane do dochodu do opodatkowania	0,	0,00
	00	
Zwiększenie przychodów do opodatkowania (z tyt. nieoprocentowanej pożyczki)	2.000,00	0,00
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodu:	(21 397,83)	0,00
- koszty dotacji	(18 000,00)	0,00
- niezapłacone zobowiązania wobec ZUS	(288,96)	0,00
- niezapłacone zobowiązania wobec pracowników	0,00	0,00
- koszty reprezentacji	(607,95)	0,00
- koszty finansowe nkup	(270,68)	
- pozostałe		
	(2230,24)	
Dochód/strata:	(1 852,98)	26 251,67
Wydatki przeznaczone na inne cele niż statutowe	(1)	(102,41)
Dochód zwolniony z opodatkowania	602,12)	26 149,26
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	102,41
	1602,12	
Stawka podatkowa	15%	19%
Podatek dochodowy (bieżące zobowiązanie)	241,00	20,00

17. ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE

Nie wystąpiły.

18. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU

W roku obrotowym przeciętne zatrudnienie wyniosło 2 osoby.

19. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Wynagrodzenia wypłacone Zarządowi wynosiły 11 600,00 zł, w tym wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji wyniosło 0,00 PLN, z tytułu koordynacji zadań w projekcie Kendo NAMI Taikai przez Grażynę Krzywdę-Pogorzelską wyniosło 2 000,00 PLN oraz z tytułu prowadzenia treningów kendo przez Juliana Górskiego wyniosło 9 600,00 PLN.

20. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Na dzień kończący rok obrotowy pożyczki i świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących nie wystąpiły.

21. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku Fundacja nie zawierała transakcji na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Sporządziła:
Anna Rystwej-Domańska

Prezes Zarządu
Grażyna Krzywda-Pogorzelska

.....

.....

Wrocław, dnia 31 marca 2018 r.