**Sprawozdanie finansowe** FUNDACJI FABRYKA KULTURALNA

**za rok 2018**

Spis treści

**1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

II. Protokół z inwentaryzacji kasy na koniec 2018 roku – załącznik nr 1.

III. Rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2018. - załącznik nr 2.

**IV. Bilans na dzień 31.12.2018. - załączn**ik nr 3.

***V*. Rozliczenie finansowo - rzeczowe z działalnoś**ci Fundacji Fabryka Kultura**lna w *2*018 roku - załącznik nr 4.**

Malydo

**1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Podstawowe informacje o organizacji.

1. Nazwa i adres Fundacji

Fundacja Fabryka Kulturalna. Siedziba Fundacji – Korzeniec 41-300, ul. Korzeniec 13A

2. Wpis do Krajowego Rejestru Sądowego

W dniu 31 marca 2017 roku fundacja została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego. Numer KRS 0000671541, rejestracja w KRS 31.03.2017, REGON 366932562 NIP 6292479359

3. Organami Fundacji są: Rada Fundacji i Zarząd Fundacji.

W skład fundacji należą:

Prezes Zarządu - Małycha Aleksandra,

Rada Fundacji - Małycha Aleksandra, Siodłak Piotr, Bożek Grzegorz,

Przewodniczący Rady - Siodłak Piotr

**4. Czas na jaki została utworzona organizacja:**

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony

5. Nadzór nad działalnością Fundacji sprawuje:

- Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego

Fundacja nie zatrudnia pracowników etatowych, zadania statutowe i administracyjne reali*z*owane są społecznie. Zadania związane z rozliczeniami finansowymi wykonywane są na podstawie zlecenia z Biurem Rachunkowym. W 2018 roku Fundacja Fabryka Kulturalna

podpisywała umowy zlecenia na realizację poszczególnych zadań z zadania publicznego.

**7. Określenie celów i zasad statutowych działania** Fundacji:

Fundacja jest instytucją non profit, działająca na rzecz pożytku publicznego, która nie działa dla osiągnięcia zysku.

8. Celem fundacji jest dzi**ałalność na rzecz dobra pożytku w zakresie:**

•

Wspieranie wszelkiej działalności na rzecz ro*z*woju i promocji kultury i sztuki;

•

Poszerzanie wiedzy o sztuce i kulturze współczesnej;

Macycle

•

Podtrzymywania i upow*s*zechniania tradycji narodowej, pielęgnowania polskości oraz r*oz*woju świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej;

•

Inicjowania i upowszechniania edukacji artystycznej i kulturalnej;

•

Kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego;

Nauki, szkolnictwa wy*ższ*ego, edukacji, oświaty i wychowania;

Integracja różnorodnych środowisk i lokalnych, regionalnych, ogólnopolskich i międ*z*ynarodowych na r*z*ec*z* wzajemnego wsparcia, w*y*miany doświadczeń i twórczych prezentacji, w s*z*czególności na terytorium Rzeczpospolitej Polskiej i w obrębie krajów Unii Europejskiej oraz europejskiego obszaru gospodarczego;

•

Działalności charytatywnej;

9. Fundacja real**izuje swoje cele w szczególności poprzez:**

organizowanie, finansowanie stypendiów, szkoleń, seminariów, konferencji, spotkać, publikacji, impres kulturalnych, wydarzeń artystycznych, festiwali, działań promocyjnych i informacyjnych, wydawnictw, wystaw*, w*ernisa*ż*y, wykładów, koncertów, spektakli, warsztatów, konkursów*;*

organizowanie oraz udział w targach, wystawach, festiwalach i innych wydarzeniach kulturalnych, oświatowych i naukowych promujących polskość, polską kulturę, sztukę, tradycję, dziedzictwo narodowe oraz po*z*ytywny wizerunek Polski w kraju i zagranicą

fundowanie nagród, dotacji i funduszów celowych, dzieł, prac naukowych, wyda*w*niczych

współpracę *z* wszelkimi instytucjami, podmiotami, których cele działania są zbieżne z celami Fundacji; współpraca może mieć w szczególności charakter wsparcia organizacyjnego, częściowego lub pełnego finansowania przedsięwzięcia, a także pomocy w *uz*yskaniu niezbędnych funduszy z innych źródeł;

organizowanie zbiórek publicznych;

prowadzenie akcji szkoleniowych, edukacyjnych i informacyjnych;

•

szeroko rozumiane doradztwo;

10. Majątek i dochody Fundacji:

•

majątek Fundacji stanowi jej fundusz założycielski w kwocie 500 (pięćset złotych) raz inne mienie nabyte przez Fundację w toku działania

całość dochodów uzyskiwanych przez Fundację jest przeznaczony wyłącznie na działalność statutową

Maryda

•

Fundacja odpowiada za swoje zobowiązania całym swoim majątkiem

11. **Sprawozdanie obe**jmuje okres za rok obrotowy 2018, tj. 01.01.2018. do 31.12.2018. Roczne

sprawozdanie sporządzono pr*zy z*ałożeniu kontynuowania działalności przez fundację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez fundację działalności.

12. Zasady polityki finansowej były *z*godne z dokumentem: Polityką rachunkowości i Planem

kont, zakładały:

a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w zależności od sposobu ich

nabycia (wytworzenia) i późniejszego wykor*z*ystania według:

- cen nabycia (zakupu)

- koszt*ów* wytworzenia

- wartości przes*z*acowanej(po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

„Umorzenie (amortyzacja) środków trwałych dokonywane są na zasadzie planowanego systematycznie rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie umorzeń powinno nastąpić nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, a ich zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości umorzeń *z* wartością początkową środka trwałego lub prze*z*naczenia go do spr*z*edaży, likwidacji bądź stwierdzenia niedoboru. Na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania ustala się metodę i stawkę odpisów umorzeniowych (amorty*z*acyjnych) zgodnie z Ustawą o PDOP. Ustalona metoda i stawka umorzeniowa (amorty*z*acyjna) musi być zgodna z wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych (ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych z 15.02.1992 z późniejszymi zmianami). Dla środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej do 3500,00 zł ustala się odpis amortyzacyjny (umorzeniowy) jednorazowo odpisując wartość tego rodzaju środków trwałych.”

**Cena nabycia składnika aktyw*ó*w** (trwałych i obrotowych) jest ceną zakupu obejmującą kwotę brutto należną sprzedającemu, powiększoną o koszty *z*wiązane z zakupem i przystosowaniem składnika aktyw*ów* do stanu zdatnego do użytkowania wraz *z* kosztami transportu, załadunku, wyładunku, koszty instalacji pomniejszone o rabaty, upusty i inne drobne zmniejszenia i odzyski. W pr*z*ypadku braku możliwości ustalenia ceny nabycia składnika aktywó*w* przyjętego w szc*z*ególności nieodpłatnie (także w formie darowizny) jego cenę ustala się według cen spr*z*edaży takiego samego lub podobnego aktywu.

**Koszt wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych** i prawnych zawiera ogół poniesionych kosztów za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia bilansowego lub do dnia przyjęcia danego składnika aktywów trwałych do użytkowania, w tym także:

- koszty obsługi zaciągniętych zobowiązań w celu sfinansowania aktywów trwałych i ujemne różnice kursowe, pomniejszone o przychody u*zy*skane z tych tytułów.

Marycle

**Trwała utrata wart**ości następuje w sytuacji dużego prawdopodobieństwa, że posiadany składnik aktywów nie przyniesie w znacznej części w przyszłości, lub nie pr*z*yniesie w ogóle korzyści ekonomicznych. Jest to uzasadnieniem do dokonania odpisy aktualizującego – doprowadzającego wartość składnika wynikającą z ksiąg rachunkowych do oceny wartości godziwej.

**Wartość godziwa** stanowi kwotę za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi, poinformowanymi i niepowiązanymi stronami.

**Wartość początkową** środków trwałych stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, modernizacji, rozbudowy, przebudowy, rekonstrukcji – powodujące po zakończeniu ulepszenia, przewy*ż*s*z*enie wartości użytkowej danego środka trwałego w stosunku do wartości posiadanej przy przyjęciu do użytkowania, mierzonej okresem użytkowania. Wartość początkową środka trwałego zmniejszają dokonane odpisy umorzeniowe.

*2*. Wartości ni**ematerialne i prawne** wycenia się dokonując umorzeń (amortyzacji) w podobny sposób jak środki trwałe. Wartość należności podlega aktualizacji z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty na zasadzie dokonania odpisów aktualizujących ich wartość w następujących przypadkach:

- posiadania należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem - zgłoszonymi likwidatorowi lub sędziemu w postępowaniu upadłościowym.

- posiadania należności od dłużników, co do których oddalony został wniosek o ogłoszenie upadłości nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości.

- dysponowania należnościami kwestionowanymi przez dłużników lub gdy dłużnicy zalegają z ich zapłatą, natomiast ocena sytuacji majątkowej i finansowej danego dłużnika wskazuje, że ściągnięcie należności w kwocie umownej nie jest możliwe.

- posiadania należności przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa ich nieściągalności, w pr*z*ypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności, w wysokości wiarygodnie oszacowanych kwot odpisów na nieściągalne należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kos*zt*ów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności, której dotyczy aktualizacja. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają uprzednio dokonane odpisy aktualizujące ich wartość, natomiast w pr*zy*padku, gdy nie wystąpiła uprzednia aktualizacja, to zalicza się je odpowiednio do kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

3. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanych w tym dniu pr*z*ez bank, z którego usług Stowar*zysz*enie korzysta, nie w*yższ*ym od średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień. Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych w walutach obcych i operacji sprzedaży tych walut zalicza się odpowiednio do kosztów lub pr*z*ychodów finansowych. *W* uzasadnionych przypadkach różnice kursowe zalicza się do kosztów *wy*tworzenia środków trwałych lub ustalenia wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych.

Maryda

4. Rezerwy w*y*cenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Dot*ycz*y to rezerw tworzonych na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne *z*obowiązania, których kwoty można w sposób wiarygodny oszacować. Rezerwy rozwiązuje się, bądź zmniejsza, w momencie powstania zobowiązania, na które dana rezerwa została utwo*rz*ona. Rezerwy nie wykor*z*ystane na dzień ustalenia lub zmniejszenia się ryzyka, na które je utworzono zaliczane są do pozostałych przychodów operacyjnych, pr*z*ychodów finansowych lub zysków nad*z*wyczajnych.

5. Rozlicz**enia międzyokresowe koszt*ó*w** oraz pozostałych rozliczeń, a także odnoszenia ich skutków finansowych Stowar*zys*zenie dokonuje w następujący sposób:

okresów

- czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów*,* jeżeli dotyczą one pr*z*yszłych sprawozdawczych

- biernych rozliczeń międ*z*yokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań pr*z*ypadających na bieżący okres sprawozda*wcz*y wynikających w *sz*czególności: - *z*e świadczeń wykonanych na rzecz Stowarz*ysz*enia przez dostawców (wykonawców), których kwotę zobowiązań można oszacować w wiarygodny sposób.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, w koszty danego okresu sprawozdawczego Stowar*zy*szenia powinny być dokonywane stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń podlegających rozliczeniu w czasie. Zobowiązania ujęte jako bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów zmniejszają koszty okresu sprawozdawc*z*ego, w którym stwierdzono, że zobowiązania te nie powstały.

6. Rozlicze**nia międzyokresowe pr*z*ychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności oraz** odnoszenia ich skutków finansowych obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych od odbiorców lub należnych środków (głównie finansowanych z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w pr*zy*s*z*łych okresach sprawozdawczych).

Otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do przepisów nie zwiększają one funduszu, zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty *z*większają równolegle odpisy amortyzacyjno-umorzeniowe pozostałe pr*z*ychody operacyjne, do środków trwałych i koszt prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł zasady te stosowane są odpowiednio w odniesieniu do przyjętych nieodpłatnie (także w formie darowizny) środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarc*z*ych, jednakowej wyceny aktywó*w* i pasy*w*ów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Mucy la

*Załącznik nr 1*

*Fundacja Fabryka Kulturalna*

*ul.* ***Korzeniec 13a***

*41-300 Dąbrowa Górnicza*

*NIP: 6292479659*

Protokół in**wentaryzacji kasy**

przeprowadzonej w Fundacji Fabryka Kulturalna z siedzibą w Dąbrowa Górnicza, ul. Korzeniec 13a w dniu 31.12.2018 r. od godz. 9.00. do godz. 10.00. prze*z z*espół w składzie:

1. Aleksandra Małycha

2. Piotr Siodłak

w obecności osoby materiale odpowiedzialnej: Aleksandra Małycha

W toku inwe**ntaryzacji stwierdzono, co następuje:**

1. Stan gotówki w kasie 8 921,79 zł:

Lp

**Nominał**

200 100

Ilość 30 29

*10*

1 1

**Kwota złotych**

6 000,00 zł 2 900,00 zł 20,00 zł 1,00 zł 0,50 zł 0,20 zł

0,09 zł 8 921,79 zł

50 gr 20 gr

1 gr **Ogółem gotówka w kasie:**

Saldo kasowe na dzień : 31.12.2018 r. według raportu kasowego nr: 1*/12/*2018 wynosi 8921,79 zł (słownie: osiem tysięcy dziewięćset dwadzieścia jeden złotych siedemdziesiąt dziewięć groszy) Stwierdza się stan kasy zgodny z raportem kasowym nr 1/12*/2*018 z dnia 31.12.2018r. Ostatni numer raportu kasowego nr 1/12*/2*018 z dnia: 31.12.2018 r. Ostatni numer dowodu „KP” brak Ostatni numer dowodu „KW” brak

2. Inne wartości pieniężne : brak 3. Depozyty przechow*yw*ane w kasie : brak 4. Uwagi dotyczące stanu zabezpieczenia kasy oraz pomieszczenia, w których znajduje się kasa:

brak

Protokół niniejszy sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kasie, drugi przekazano do księgowości.

*H*er sandha Marg d*e*

**FUNDACJA FABRYKA KULTURALNA**

*"X*41:3:00 Dąbrowa G*ór*nicza\*\*\* (podpisy członków zeamg4.spişgmegp.)366932562

tel. +48 508 687 623

*Załącznik nr 4*

*Fundacja Fabryka Kulturalna*

*ul. Korzeniec 13a*

*41-300 Dąbrowa Górnicza*

*NIP: 6292479659*

Rozliczenie fin**ansowo-rzeczowe z działaln**ości Fundacji Fabryka Kulturalna w 2018r.

Dochody

Lp.

**Rodzaj dochodów**

**Kwota**

**74867,00**

| 1. | 2. | 3.

10174,35 33800

0,00 0,00

14.

| Darowizny osoby prawne i fizyczne

Dotacja z Powiatu Dąbrowa Górnicza Dochód z koncertu charytatywnego Dochód z 1% Darowizna na cele statutowe | Odsetki bankowe

Pozostałe przychody operacyjne **Ogółem:**

5. 16.

17*.*

0,00 30892,65

**74867**

Wydatki

Lp.

**Rodzaj wydatków**

**Kwota**

**67604,01**

**67604,01**

Koszty działalności statutowej, w tym:

a) Koszty realizacji projektu

62755*,*29

4848,7*2*

b) Koncert c) Koszty realizacji zadania

d) Pozostałe zadania statutowe **Koszty finansowe Koszty operacyjne** Ogółem:

**67604,01**

Rozliczenie roczne Dochody 74867,00zł *W*ydatki 67 604,01 zł

7262,99 zł dochód z 2018 r. - *7*262,99 zł

FUND*AC*JA FABRYKA KULTUR*A*LNA

41-300 Dabrowa Górnicza NIP: 629-247-93-59; REGON: 366932562

tel. +48 508 687 623

8921,79 zł na 31.12.2018. 5045,35 zł na 31.12.2018.

Saldo Raport Kasowy Saldo Wyciąg bankow*y*

*Hel*isa*ndr*a

Mouy *cho*