

Warszawa, 31.03.2014r

FUNDACJA BANK MLEKA KOBIECEGO

ul. Podkowy 128J
04-937 Warszawa

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień 31.12.2013 rok

SPIS TREŚCI

1. *BILANS*
2. *RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT*
3. *INFORMACJA DODATKOWA*
 - 3.1 *Wprowadzenie do sprawozdania finansowego*
 - 3.2 *Informacje dodatkowe i objaśnienia*

Załącznik nr 3 do SF za 2013r.

3. INFORMACJA DODATKOWA

3.1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

3.1.1 Dane identyfikacyjne i przedmiot działalności

FUNDACJA BANK MLEKA KOBIECEGO została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego 20 maja 2009 r., pod numerem KRS 0000329961, z siedzibą Fundacji w Warszawie.

Statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON 142780309.

Numer identyfikacji podatkowej NIP 1182056543.

Adres fundacji 04-937 Warszawa, ul. Podkowy 128J.

Celem statutowym Fundacji jest działalność na rzecz stworzenia i sprawnego funkcjonowania specjalistycznych placówek typu bank mleka kobiecego oraz wspieranie przedsięwzięć służących promocji karmienia piersią i pokarmem kobiecym.

Fundacja poza działalnością statutową, prowadzi działalność gospodarczą. Sprawozdanie finansowe sporządzone jest na podstawie zapisów ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

3.1.2 Informacje o roku obrotowym i założeniu kontynuacji

Rokiem obrotowym Fundacji jest okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku. Niniejsze sprawozdanie finansowe jest rocznym sprawozdaniem Fundacji. W skład Fundacji nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie sporządzono, przy założeniu kontynuacji działalności przez Fundację.

Czas trwania Fundacji jest nieograniczony.

3.1.3 Stosowane metody wyceny

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu oraz inne wydatki związane z nabyciem oraz przystosowaniem danego składnika wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 3 500 PLN ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych oraz amortyzowane od miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania.

Środki trwałe

Środki trwałe ujmuje się w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu oraz inne wydatki związane z nabyciem oraz przystosowaniem danego środka trwałego do użytkowania.

Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 3 500 PLN ujmowane są w ewidencji środków trwałych i amortyzowane od miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania.

Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji zawierającego kwoty rocznych odpisów i stawki amortyzacji. Do amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej, lub w dokumentacji zasad rachunkowości Stowarzyszenia.

Jeżeli wartość początkowa przedmiotu długotrwałego użytku nie przekracza kwoty 3 500 PLN, to składników tych nie zalicza się do środków trwałych i odpisywane są one bezpośrednio jako koszt zużycia materiałów.

Fundacja, jako niezobligowane do badania i ogłaszania sprawozdania finansowego zgodnie z art. 80 ust. 3 ustawy o rachunkowości, nie ujmuje w aktywach trwałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu i podobnych. Fundacja kwalifikuje te umowy zgodnie z przepisami prawa podatkowego, tj. ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zapasy

Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych wyceniane są według cen nabycia, nie wyższych od cen ich sprzedaży na dzień bilansowy.

Dla potrzeb wyceny rozchodu zapasów wykorzystywana jest metoda „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” (FIFO).

Należności długoterminowe i krótkoterminowe

Należności długoterminowe i krótkoterminowe wykazywane są w wartości godziwej.

Odpisy aktualizujące tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka jakie wiąże się z daną należnością.

Odpis należności przedawnionych następuje po okresie przewidzianym prawem.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów na dzień bilansowy wycenia się po obowiązującym na dzień wyceny średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Fundacja nie ustala aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Sposób ustalenia wyniku finansowego

Fundacja sporządza rachunek wyników (zysków i strat w wersji porównawczej).

Inne informacje

Po dniu sporządzenia bilansu nie zanotowano zdarzeń mogących wpłynąć na jego zmiany.

3.2 Informacje dodatkowe i objaśnienia

3.2.1 Należności krótkoterminowe

Na kwotę 1.223,88 PLN należności krótkoterminowych należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 122,07 PLN, nierozliczone zaliczki w kwocie 1.100,87 PLN i należności pozostałe (nadpłaty) w kwocie 0,94 PLN.

3.2.2 Inwestycje krótkoterminowe

Kwota 35.757,65 PLN, to środki pieniężne na rachunku bankowym złotówkowym w wysokości 31.389,38 PLN oraz na rachunku walutowym w wysokości 4.368,27 PLN tj. 876,67 GBP.

3.2.3 Fundusz podstawowy

Fundusz podstawowy (założycielski) Fundacji to kwota 4.667,60 PLN.

3.2.4 Zysk z lat ubiegłych

W 2013 roku dokonano korekty wyniku z tytułu błędu podstawowego. Zysk skorygowano o wartość środka trwałego (5.729,81 PLN), przekazanego w darowiźnie w 2012 roku. Kwota zysku lat ubiegłych po korekcie to 22.050,70 PLN.

3.2.5 Przychody, koszty, wynik finansowy

Przychody:	PLN
- z działalności statutowej nieodpłatnej	2.000,00
- z działalności statutowej odpłatnej	27.340,00
- z działalności gospodarczej	15.700,00
- finansowe	5,78
Razem przychody	45.045,78

Koszty:	PLN
- działalności statutowej nieodpłatnej	302,00
- działalności statutowej odpłatnej	23.297,66
- działalności gospodarczej	4.554,85
- administracyjne	9.817,81
- finansowe	226,15
Razem koszty	38.198,47

Wynik finansowy:	PLN
Razem przychody	45.045,78
Razem koszty	38.198,47
Zysk/Strata brutto	6.847,31
Podatek dochodowy	0
Zysk/Strata netto	6.847,31

3.2.6 Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty

Zysk za rok obrotowy 2013 w wysokości 6.847,31 PLN zostanie przeznaczony na finansowanie działalności statutowej w przyszłych latach.

3.2.7 Informacja o podstawie opodatkowania za 2013 rok

Fundacja korzysta ze zwolnienia dochodów (przychodów) z opodatkowania na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654, ze zm.) w części przeznaczonych na cele statutowe.

Podstawa opodatkowania za 2013 rok wynosi 0,00 PLN.

3.2.8 Zyski i straty nadzwyczajne

Nie wystąpiły.

3.2.9 Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie występuje.

3.2.10 Zatrudnienie w jednostce

W 2013 roku Fundacja nie zatrudniała osób na umowę o pracę.

Sprawozdanie sporządziła:

Agnieszka Porycka

Data sporządzenia sprawozdania:

31 marca 2014 rok

Aleksandra Wesółowska – Prezes Zarządu