

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

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

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

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

### 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 Wesołowska – Prezes Zarządu