

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 2015-01-01 do 2015-12-31 roku

Fundacja Ośrodek Badań nad Migracjami
ul. Okrąg nr 8/10B/13, 00-407 Warszawa
NIP 7010318457

10.3. Do wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się składniki majątku spełniające definicję ustawową, których wartość dodatkowo jest wyższa niż 3 500,00 zł.

W przypadku gdy wartość składnika majątku nie przekracza wartości 3 500,00 zł jednostka dokonuje jednorazowego odpisu amortyzacyjnego:

- w miesiącu przyjęcia do używania.

10.4. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w oparciu o przewidywany okres ich użytkowania.

Stosowane stawki amortyzacyjne dla WNiP są następujące:

- licencje 20%

- inne WNiP 20%

10.5. Zapasy materiałów wycenia się według cen:

- zakupu, ze względu na fakt, iż koszty nabycia nie są istotne.

Wartość jednostkowa wycenianego zapasu nie przekracza ceny sprzedaży netto na dzień bilansowy.

10.6. Półprodukty i produkcja w toku wyceniane są w ciągu roku w sposób następujący:

Rozchód półproduktów wyceniany jest metodą: FIFO.

Na dzień bilansowy półprodukty i produkcja w toku wyceniane są w sposób następujący:

Wartość jednostkowa wycenianego zapasu nie przekracza ceny sprzedaży netto na dzień bilansowy.

10.7. Wyroby gotowe wyceniane są w ciągu roku w sposób następujący:

Rozchód wyrobów z magazynu wyceniany jest metodą: - nie dotyczy.

Na dzień bilansowy wyroby gotowe wyceniane są w sposób następujący:

Wartość jednostkowa wycenianego zapasu nie przekracza ceny sprzedaży netto na dzień bilansowy.

10.8. Zapasy towarów wycenia się według ceny:

Wartość jednostkowa wycenianego zapasu nie przekracza ceny sprzedaży netto na dzień bilansowy.

10.9. Przychód środków pieniężnych w walutach obcych na rachunek walutowy i do kas walutowych wycenia się według kursu banku. Rozchód walut wycenia się z zastosowaniem kursu ustalonego metodą wg kursu banku.

10.10. Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje inne niż środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zaliczone do aktywów trwałych wycenia się:

- według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

10.11. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się:

- według ceny (wartości) rynkowej.

10.12. Należności wykazywane są w bilansie w wartości nominalnej:

- pomniejszonej o odpis aktualizujący ich wartość.

10.13. Odpisy aktualizujące tworzy się według następujących zasad:

- jednostka dokonuje indywidualnej oceny ryzyka nieściągalności poszczególnych pozycji należności i na tej podstawie ustala wartość koniecznego odpisu dla należności

10.14. Rezerwy na przewidywane koszty do poniesienia w przyszłości, wynikające ze zdarzeń dotyczących roku obrotowego tworzone są w ciężar odpowiednich kosztów działalności operacyjnej lub finansowej - albo w ciężar strat nadzwyczajnych, zgodnie z ich charakterem i w sposób określony w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 6.

10.15. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Aktywa

	Treść	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
A.	Aktywa trwale	1 300,80	2 276,40
	w tym środki trwałe	1 300,80	2 276,40
B.	Aktywa obrotowe	190 396,12	67 261,55
	zapasy	190 228,70	51 007,90
	należności krótkoterminowe	115,00	16 204,95
	Aktywa razem	191 696,92	69 537,95

Pasywa

	Treść	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
A.	Kapitał (fundusz) własny	81 276,84	2 400,00
	kapitał (fundusz) podstawowy	2 400,00	2 400,00
	należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	110 420,08	67 137,95
	rezerwy na zobowiązania		
	zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
	Pasywa razem	191 696,92	69 537,95

Rachunek zysków i strat

	wyszczególnienie	za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	252 947,36	55 664,36
B.	Koszty działalności operacyjnej	234 169,58	2 500,61
	I. Amortyzacja	1 494,27	975,60
	II. Zużycie materiałów i energii	1 494,27	
	III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	185 788,11	
	IV. Pozostałe koszty	45 911,60	1 525,01
C.	Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów	40,18	714,19
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów	1 731,67	0,99
E.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
F.	Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)	17 086,29	53 876,95

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Informacje dotyczące kwot zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

1.1. Zobowiązania warunkowe, w tym gwarancje i poręczenia wobec jednostek powiązanych:

Jednostka poręczyła zobowiązanie kredytowe firmy - nie w kwocie 0,00 zł

Jednostka udzieliła gwarancji z tytułu - nie w kwocie 0,00 zł

1.2. Zobowiązania warunkowe, w tym gwarancje i poręczenia wobec jednostek pozostałych:

Jednostka poręczyła zobowiązanie kredytowe firmy - nie w kwocie 0,00 zł

Jednostka poręczyła - nie w kwocie 0,00 zł

Jednostka udzieliła gwarancji z tytułu - nie w kwocie 0,00 zł

2. Informacje dotyczące kwot zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii.

nie wystąpiły

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:

Koszty nie stanowiące kosztu podatkowego:

niewypłacone wynagrodzenia - kwota: 39 810,08 zł

amortyzacja N/KUP - kwota: 975,60 zł

ujemne różnice kursowe na dzień bilansowy - kwota: 893,65 zł

Suma: 41 679,33 zł

Odliczenia od podstawy opodatkowania:

strata z 2013 r - kwota: 13 453,10 zł

Suma: 13 453,10 zł

Dochody (przychody) wolne od podatku:


darowizny - kwota: 975,60 zł

Suma: 975,60 zł

Sporządził: Marzena Lepianka, Warszawa 25-06-2016

Podpisy osób wchodzących w skład Zarządu Fundacji:

Agata Górny



Paweł Kaczmarczyk



Magdalena Lesińska

