

Kraków, 31.03.2016 r.

Fundacja Czarna Owca Pana Kota

Ul. Na Szaniec 23/36

31-559 Kraków

NIP: 675-141-09-60

**BILANS SPORZĄDZONY  
NA DZIEŃ 31.12.2015 R.**

Wiersz	AKTYWA	Stan na koniec	
		2014	2015
1	2		
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00
I	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym środki trwałe		
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	48.342,07	77.519,47
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		
II	Należności krótkoterminowe	442,11	573,02
III	Inwestycje krótkoterminowe	47.899,96	76.904,87
1.	Środki pieniężne	47.899,96	76.904,87
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		41,58
	<b>Aktywa razem</b>	<b>48.342,07</b>	<b>77.519,47</b>
Wiersz	PASYWA	Stan na koniec	
1	2	2014	2015
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, w tym:</b>	<b>21.144,72</b>	<b>69.729,40</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	29.228,75	29.228,75
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-8.084,03	40.500,65
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>27.197,35</b>	<b>7.790,07</b>
I	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	23.800,00	1.841,50
II	Rezerwy na zobowiązania		
III	Inne zobowiązania	3.397,35	5.948,57
	<b>Pasywa razem</b>	<b>48.342,07</b>	<b>77.519,47</b>

Kraków, 31.03.2016 r.

Fundacja Czarna Owca Pana Kota

Ul. Na Szaniec 23/36

31-559 Kraków

NIP: 675-141-09-60

**INFORMACJE OGÓLNE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
NA DZIEŃ 31.12.2015 R.**

1.	Fundacja	FUNDACJA CZARNA OWCA PANA KOTA
2.	Adres	UL. NA SZANIEC 23/36, 31-559 KRAKÓW
3.	Numer KRS	0000325626
4.	Czas trwania działalności	Czas działania jest nieograniczony, działalność rozpoczęto dnia 13.03.2009 r.
5.	Zastosowane zasady rachunkowości, z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń	<p>Zastosowano następujące zasady rachunkowości:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- zasadę rzetelnego obrazu wynikającą z zapisów (art. 4 ust.1 UoR),</li><li>- zasadę przewagi treści ekonomicznej nad formą prawną (art. 4 ust. 2 UoR),</li><li>- zasadę ciągłości (art. 5 ust. 1 UoR),</li><li>- zasadę kontynuacji działalności (art. 6 ust.1 UoR),</li><li>- zasadę kompletności (art. 20 ust. 1 UoR).</li></ul> <p>Fundacja nie sporządza informacji dodatkowej, z uwagi na przedstawienie w informacji uzupełniającej do bilansu danych określonych w załączniku nr 4 do ustawy.</p> <p>Fundacja nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.</p> <p>Fundacja może nie sporządzać rachunku przepływów pieniężnych.</p> <p>Fundacja nie sporządza sprawozdania z działalności, z uwagi na sporządzenie informacji uzupełniającej do bilansu zawierającej dane dotyczące nabycia udziałów własnych.</p> <p>Fundacja nie wycenia aktywów i pasywów według wartości godziwej i skorygowanej ceny nabycia.</p>
6.	Kontynuacja działalności	Fundacja zamierza kontynuować działalność w dającej się przewidzieć przyszłości w niezmiennym istotnie zakresie bez stanu upadłości lub likwidacji oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
7.	Przyjęte zasady rachunkowości	<p>Przy dokonaniu wyboru zasad i metod oraz sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych spośród dopuszczalnych ustawą, dostosowując je do potrzeb jednostki zachowano:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- zasadę rzetelnego obrazu wynikającą z zapisów (art. 4 ust.1 UoR),</li><li>- zasadę przewagi treści ekonomicznej nad formą prawną (art. 4 ust. 2 UoR),</li><li>- zasadę ciągłości (art. 5 ust. 1 UoR),</li><li>- zasadę kontynuacji działalności (art. 6 ust.1 UoR),</li></ul>

- zasadę kompletności (art. 20 ust. 1 UoR).

Aktywa wycenia się po rzeczywistych kosztach, cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, zaś pasywa wycenia się po kwocie wymagającej zapłaty, z pominięciem zasady ostrożności.

Środki trwale o wartości początkowej przekraczającej 3.500 zł amortyzuje się metodą liniową według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Niskocenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości przekraczającej 1.500 zł wprowadzane są do ewidencji środków trwałych i amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do ewidencji, zaś składniki majątkowe o wartości do 1.500 zł zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów.

Różnica między przychodami i kosztami ustalona w rachunku zysków i strat większa – po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego - odpowiednio przychody lub koszty w następnym roku. Wynik dodatni może być przeksięgowany na fundusz statutowy.

Kraków, 31.03.2016 r.

Fundacja Czarna Owca Pana Kota  
Ul. Na Szaniec 23/36  
31-559 Kraków  
NIP: 675-141-09-60

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU  
NA DZIEŃ 31.12.2015 R.

- 1) Kwota wszelkich 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 są ujawniane odrębnie:

NIE DOTYCZY

- 2) Kwota 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 DOTYCZY

- 3) O udziałach (akcjach) własnych, w tym:

- a) przyczyna nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym,

NIE DOTYCZY

- b) liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgowa, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują,

NIE DOTYCZY

- c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji),

NIE DOTYCZY

- d) liczba i wartość nominalna lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgowa wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują.

NIE DOTYCZY

4) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

- a) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia. / Informacje odnośnie środków trwałych i wartości niematerialnych prawnych

NIE DOTYCZY

b) Informacje dotyczące należności oraz inwestycji długoterminowych

Na dzień 31.12.2015 r. Fundacja nie posiadała należności oraz inwestycji długoterminowych.

c) Struktura aktywów obrotowych

Na aktywa obrotowe, które na dzień 31.12.2015 r. wynoszą 77.519,47 zł., składają się:

- Należności krótkoterminowe: 573,02 zł, w tym:
  - inne: 573,02 zł,
- Inwestycje krótkoterminowe: 76.904,87 zł
  - środki pieniężne: 76.904,87 zł, w tym:
    - zgromadzone na rachunkach bankowych : 74.140,00 zł,
    - środki pieniężne w kasie: 2.764,87 zł,
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe: 41,58 zł

d) Informacja o kapitale własnym

Kapitał własny Fundacji za 2015 r. wynosi 69.729,40 zł, na który składa się fundusz statutowy w wysokości 29.228,75 zł oraz dodatni wynik finansowy za bieżący rok w wysokości 40.500,65 zł.

e) Struktura zobowiązań

Na zobowiązania, które na dzień 31.12.2015 roku wynoszą 7.790,07 zł., składają się:

- Zobowiązania krótkoterminowe: 7.790,07 zł, w tym:
  - Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek: 1.841,50 zł,
  - Zobowiązania wobec dostawców: 2.334,94 zł,

- o Zobowiązania z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń: 1,06 zł,
- o Inne: 3.612,57 zł

f) Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe:

Rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Kwota kosztów na początek roku 2015 [zł]	Kwota kosztów na koniec roku 2015 [zł]	Rodzaj kosztów
1.	0,00	41,58	Faktura za usługi internetowe na przełomie roku
Razem	0,00	41,58	

5) Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł:

Przychody oraz ich źródła

Lp.	Źródło przychodów finansowych	Przychód [zł]	Udział procentowy
A	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	229.063,92	99,42 %
1	Dotacje – z jednostek terytorialnych i budżetu	0,00	0 %
2	Dotacje - inne	190.175,90	82,54 %
3	Darowizny – osoby fizyczne i prawne	38.867,67	16,87 %
4	Przychody ze zbiórek publicznych	20,35	0,01 %
B	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	100,00	0,04 %
C	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0 %
D	Pozostałe przychody operacyjne	1.211,44	0,53 %
E	Przychody finansowe	1,92	0,01 %
Razem (A+B+C+D)		230.377,28	100%

6) Informacje o strukturze kosztów:

Koszty w układzie rodzajowym

Lp.	Rodzaj kosztów	Koszty [zł]	Udział procentowy
1	Amortyzacja	0,00	0 %
2	Zużycie materiałów i energia	22.880,61	12,84 %
3	Usługi obce	56.857,02	31,91 %
4	Podatki i opłaty	90,00	0,05 %
5	Wynagrodzenia	90.625,40	50,86 %
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2.920,34	1,64 %
7	Pozostałe koszty	4.826,28	2,70 %
Razem ( SUMA 1-7)		178.199,65	100 %

---

7) Inne informacje o istotnym wpływie na sytuację finansową organizacji:

NIE DOTYCZY

Fundacja Czarna Owca Pana Kota

Ul. Na Szaniec 23/36,

31-559 Kraków

NIP: 675-141-09-60

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPRZĄDZONY**  
**ZA OKRES 01.01.2015 R. – 31.12.2015 R.**

*Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 4 ustawy o rachunkowości dla organizacji nieprowadzących działalności gospodarczej*

Pozycja	Wyszczególnienie	2014	2015
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>	358.586,78	229.163,92
<b>I.</b>	<b>Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:</b>	358.586,78	229.163,92
1.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	358.586,78	229.063,92
2.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		100,00
<b>B.</b>	<b>Koszty podstawowej działalności operacyjnej</b>	402.282,97	178.199,65
<b>I.</b>	<b>Koszty działalności pożytku publicznego</b>	402.282,97	178.199,65
<b>1.</b>	<b>Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego</b>	402.282,97	178.099,65
a)	Amortyzacja		
b)	Zużycie materiałów i energii	15.333,61	22.880,61
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	167.984,85	93.445,74
d)	Pozostałe koszty	218.964,51	61.773,30
<b>2.</b>	<b>Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego</b>	0,00	100,00
a)	Amortyzacja		
b)	Zużycie materiałów i energii		
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		100,00
d)	Pozostałe koszty		



C.	Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów	35.615,34	1.213,36
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów	3,18	11.676,98
E.	Wynik finansowy netto ogółem	-8.084,03	40.500,65
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	0,00	40.500,65
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	8.084,03	0,00