

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**  
do sprawozdania finansowego  
fundacji  
**FUNDACJA NORMALNE MIASTO - FENOMEN**  
sporządzonego za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

## A. Wyjaśnienia do bilansu

### Nota objaśniająca nr 1 – Wartości niematerialne i prawne

Brak wartości niematerialnych i prawnych

### Nota objaśniająca nr 2 – Środki trwałe

Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	Budynki, lokale	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>						
<b>Stan na BO 01.01.2016 r.</b>			<b>0,00</b>		<b>8 611,94</b>	<b>8 611,94</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	8 027,40	8 027,40
- zakup					8 027,40	8 027,40
- przemieszczenie pomiędzy grupami						0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż						0,00
- likwidacja						0,00
<b>Stan na BZ 31.12.2016 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 639,34</b>	<b>16 639,34</b>
<b>AMORTYZACJA/UMORZENIE/ODPISY AKTUALIZUJĄCE</b>						
<b>Stan na BO 01.01.2016 r.</b>			<b>0,00</b>		<b>4 648,46</b>	<b>4 648,46</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	6 456,73	6 456,73
- amortyzacja za okres					6 456,73	6 456,73
- przemieszczenie między grupami						0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- likwidacja						0,00
- korekty wartości						0,00
<b>Stan na BZ 31.12.2016 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 105,19</b>	<b>11 105,19</b>
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>						
<b>Wartość netto na BO 01.01.2016 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 963,48</b>	<b>3 963,48</b>
<b>Wartość netto BZ 31.12.2016 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 534,15</b>	<b>5 534,15</b>

**Nota objaśniająca nr 3 – Środki trwałe w budowie**

Brak środków trwałych w budowie

**Nota objaśniająca nr 4 – Zaliczki na środki trwałe w budowie**

Brak zaliczek na środki trwałe w budowie

**Nota objaśniająca nr 5 – Inwestycje długoterminowe**

Brak inwestycji długoterminowych

**Nota objaśniająca nr 6 – Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Brak gruntów użytkowanych wieczysto.

**Nota objaśniająca nr 7 – Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Brak środków trwałych użytkowanych a nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę

**Nota objaśniająca nr 8 – Zobowiązania wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na BO 01.01.2016	Stan na BZ 31.12.2016
1.	Budżet państwa	2 223,48	3 972,00
2.	Jednostki samorządu terytorialnego	0,00	0
<b>RAZEM</b>		<b>2 223,48</b>	<b>3 972,00</b>

**Nota objaśniająca nr 9 – Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli**

Fundacja nie posiada uzyskanych praw własności budynków i budowli. Na dzień bilansowy nie wystąpiły zobowiązania wobec budżetu państwa oraz jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

**Nota objaśniająca nr 10 – Dane o strukturze kapitału**

Kapitał podstawowy w całości składa się z funduszu założycielskiego.

Fundacja nie posiada innych kapitałów.

**Nota objaśniająca nr 11 – Propozycje podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Osiągnięty zysk zostanie w całości przeznaczony na działalność statutową.

**Nota objaśniająca nr 12 – Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego**

**Zmiana stanu rezerw**

Fundacja nie posiada rezerw na zobowiązania

**Nota objaśniająca nr 13 – Dane o odpisach aktualizujących wartość należności**

Brak odpisów aktualizujących wartość należności

**Nota objaśniająca nr 14 – Zobowiązania długoterminowe wg okresu wymagalności**

Nie występują

**Nota objaśniająca nr 15 – Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki**

Zobowiązania zabezpieczone na majątku fundacji nie występują

**Nota objaśniająca nr 16 – Zobowiązania warunkowe**

Fundacja nie posiada zobowiązań warunkowych

**Nota objaśniająca nr 17 – Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych**

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów		Stan na BO 01.01.2016 r.	Stan na BZ 31.12.2016 r.
1.	domeny internetowe	245,92	590,73
2.	hosting	246,00	0,00
3.	ubezpieczenie majątkowe	0,00	588,73
4.	zaliczki	0,00	6 319,78
5.			
6.			
7.			
<b>RAZEM</b>		<b>491,92</b>	<b>7 499,24</b>

**B. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat**

**Nota objaśniająca nr 18 – Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży**

Struktura terytorialna	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2016 r.
<b>Działalność statutowa nieodpłatna, w tym:</b>	<b>346 979,94</b>	<b>96 893,01</b>
- kraj	346 979,94	96 893,01
- eksport		
-		
<b>Działalność statutowa odpłatna, w tym:</b>	<b>68 319,40</b>	<b>105 574,15</b>
- kraj	68 319,40	105 574,15
- eksport		
-		
<b>Działalność gospodarcza, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- kraj		0
- eksport		
-		
<b>RAZEM</b>	<b>415 299,34</b>	<b>202 467,16</b>

Poza przychodami ze sprzedaży usług oraz dotacji na realizację projektów wymienionych w powyższej tabeli, Fundacja osiągnęła również przychody z tytułu:

1. Odsetek – 74,10 zł
2. Darowizn od osób fizycznych – 23 325,55 zł
3. Darowizn od osób prawnych – 129,76 zł

4. Innych przychodów (przebieganie wyniku z roku ubiegłego) – 110 247,24 zł

**Nota objaśniająca nr 19 – Koszty wg rodzaju**

Nie dotyczy

**Nota objaśniająca nr 20 – Działalność zaniechana**

W roku obrotowym żadna z działalności fundacji nie została zaniechana

**Nota objaśniająca nr 21 – Ustalenie podstawy opodatkowania**

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2015	Dane za rok 2016
1	Wynik finansowy (zysk, strata) brutto	110 203,35	19 423,19
2	Przychody wyłączone z opodatkowania ( – )	46 422,46	110 247,24
	- przychody z dywidend		
	- przebieganie wyniku z roku poprzedniego	46 422,46	110 247,24
3	Przychody i zyski nadzwyczajne księgowe, niezaliczone do podatkowych ( – )	0,00	0,00
	- rozwiązanie rezerw		
	- rozwiązanie odpisów aktualizujących		
4	Przychody i zyski księgowe, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego ( – )	0,00	0,00
	- zapłacone należności		
	- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny bilansowej		
5	Przychody podatkowe nieuwjęte w księgach ( + )		
	- wartość otrzymanych nieodpłatnie świadczeń		
6	Przychody podatkowe nieuwjęte w wyniku roku obrotowego ( + )		
	- otrzymane odsetki od należności zarachowane w ubiegłych latach		
	- zrealizowane dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej z lat ubiegłych		
7	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania ( + )		
	- koszty sfinansowane otrzymanymi dotacjami i dopłatami z budżetu państwa		
8	Koszty i straty nadzwyczajne księgowe, trwale niestanowiące kosztu uzyskania przychodu ( + )	15,33	615,14
	- koszty roku ubiegłego		

	- spisane przeterminowanych należności		
	- przeksięgowanie wyniku z roku poprzedniego		
	.- ZUS zapłacony w roku następnym		581,47
	- pozostałe koszty	15,33	33,67
9	Koszty i straty księgowe przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu ( + )	6 328,00	0,00
	- niezapłacone w terminie należności	4 529,00	
	- zarachowane odsetki od kredytu, lokaty		
	- wynagrodzenia wypłacone w następnym roku	1 799,00	
	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania, ale nieujęte w wyniku		
11	Inne zmiany ( + ) ( - )	3 480,00	1 355,11
12	Dochód	66 644,22	-91 564,02
13	Odliczenia od dochodu	66 644,22	91 597,69
14	Podstawa opodatkowania (poz. 12 – 13)	0,00	33,67
15	Podatek dochodowy (19%)	0,00	6,00

**Nota objaśniająca nr 22 – Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby**

W 2016 roku fundacja nie poniosła kosztów na wytworzenie siłami własnymi środków trwałych w budowie oraz środków trwałych.

**Nota objaśniająca nr 23 – Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska**

Lp.	Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane w następnym roku obrotowym
1.	Wartości niematerialne i prawne	0 zł	0 zł
2.	Środki trwałe	0 zł	0 zł
	- w tym dotyczące ochrony środowiska		
3.	Środki trwałe w budowie	0 zł	0 zł
	- w tym dotyczące ochrony środowiska		
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0 zł	0 zł
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota objaśniająca nr 24 – Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych**

Nie występują

**Nota objaśniająca nr 25 – Informacje o kursach walut przyjętych do wyceny transakcji w walutach obcych na dzień bilansowy**

Nie występują

**Nota objaśniająca nr 26 – Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Fundacja nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych

**Nota objaśniająca nr 27 – Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy fundacji**

Nie występowały

**Nota objaśniająca nr 28 – Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane**

Fundacja dokonała transakcji z podmiotem powiązaniem NEXT STEP Katarzyna Mikołajczyk w zakresie zakupu usług na kwotę 7 100,00 zł.

**Nota objaśniająca nr 29 – Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku	
		rok ubiegły	rok bieżący
1.	Pracownicy umysłowi	1 osoba	1 osoba
2.	Pracownicy fizyczni		
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju		
4.	Uczniowie/studenci		
5.	Zarząd		
Ogółem		1 osoba	1 osoba

**Nota objaśniająca nr 30 – Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych członkom wchodzącym w skład organów zarządzających**

Nie występują

**Nota objaśniająca nr 31 – Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnych za rok obrotowy**



Nie występują

**Nota objaśniająca nr 32 – Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**

W 2016 roku dokonano zapisu korygującego wynik za 2015 rok. Kwota 1399 zł została w roku 2015 zaewidencjonowana jako wynagrodzenie niewypłacone w 2015r. Po przygotowaniu sprawozdania finansowego za 2015r okazało się, że kwota wynagrodzenia niewypłaconego to 1 355,11zł. W 2016 dokonano korekty zapisu poprzez konto rozliczenia wyniku z lat ubiegłych – błąd podstawowy.

**Nota objaśniająca nr 33 – Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**

Nie występują

**Nota objaśniająca nr 34 – Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

Nie występują

**Nota objaśniająca nr 35 – Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Nie wystąpiły zmiany polityki rachunkowości

**Nota objaśniająca nr 36 – Informacje o wspólnych przedsięwzięciach**

Nie występują

**Nota objaśniająca nr 37 – Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi**

Fundacja dokonała transakcji z podmiotem powiązanym NEXT STEP Katarzyna Mikołajczyk w zakresie zakupu usług na kwotę 7 100,00 zł.

**Nota objaśniająca nr 38 – Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale podstawowym lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki**

Fundacja nie posiada udziałów w spółkach zależnych i stowarzyszonych

**Nota objaśniająca nr 39 – Informacje o zwolnieniu i wyłączeniu ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Nie dotyczy

**Nota objaśniająca nr 40 – Informacje o połączeniu spółek**

W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie z żadną spółką

**Nota objaśniająca nr 41 – Kontynuacja działalności**

Niniejszym Zarząd w świetle posiadanych informacji oświadcza, że nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności w najbliższych latach obrotowych, jak również nie przewiduje się istotnego zmniejszenia zakresu prowadzonej w roku obrotowym działalności. Z tego też względu przedłożone sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt z tym związanych, określonych szczególnie w art. 29 ustawy o rachunkowości.

**Nota objaśniająca nr 42 – Inne informacje wpływające w istotny sposób na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

Nie występują.

Sporządzono

Łódź  
(miejscowość)

31.03.2017r.  
(data)

Aleksandra Gortych.....  
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

.....  
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)