

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
FUNDACJI „BLUESOPOLE”  
NA DZIEŃ 31.12.2018 r.**

Zarząd fundacji „BLUESOPOLE” przedstawia sprawozdanie finansowe z działalności w roku 2018, na które składają się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
2. Bilans dla jednostki mikro na dzień 31.12.2018 r.
3. Rachunek wyników na dzień 31.12.2018 r.
4. Rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2018 r.
5. Rachunek zysków i start dla jednostki mikro na dzień 31.12.2018 r.
6. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz.U.76 2002 poz. 604 z poz. zm.) oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z 15 listopada 2001 r w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej ( Dz.U. nr 137 z 2001 r. poz. 1539 z póź. zm.)

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

1. Dane organizacji:  
Fundacja „BLUESOPOLE”, 45-239 Opole, ul. Osiedle 8.
2. Fundacja posiada status organizacji OPP.
3. Fundacja prowadzi działalność realizuje cele w przedmiocie dla działalności nieodpłatnej i odpłatnej.
4. Fundacja nie posiada innych jednostek organizacyjnych.
5. Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej.
6. Rejestr:  
Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, data rejestracji w KRS 25.05.2015 r. pod **nr KRS 0000559588** w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów opieki Zdrowotnej.  
**REGON nr 361585216**  
**NIP 7543093570**
7. Zarząd fundacji:  
RZEPIELA MAREK ANDRZEJ – PREZES ZARZĄDU  
BEUTH BARBARA ANNA – WICEPREZES ZARZĄDU  
SZANDURSKI WOJCIECH ROBERT – II WICEPREZES ZARZĄDU
8. Rada fundacji:  
BEATA WOJTAS – PRZEWODNICZĄCY RADY  
PAWEŁ PAWŁOWSKI – WICEPRZEWODNICZĄCY RADY
9. Cele statutowe organizacji:
  1. Celem działania Fundacji jest działalność oświatowa i kulturalna niedziałająca w celu osiągnięcia zysku, w obszarze upowszechniania i propagowania muzyki bluesowej w Opolu na rzecz społeczności

lokalnej, wspieranie aktywności muzycznej dorosłych i osób starszych oraz umożliwienie realizacji muzycznych pasji niezależnie od wieku.

2. Fundacja prowadzi działalność pożytku publicznego w sferze następujących zadań publicznych:

- a) działalność charytatywna;
  - b) rozwój świadomości kulturowej;
  - c) działalność wspomagająca rozwój wspólnot i społeczności lokalnych;
  - d) edukacja, oświata i wychowanie;
  - e) kultura, sztuka, ochrona dóbr kultury i dziedzictwa narodowego w obszarze działania fundacji;
  - f) promocja i organizacja wolontariatu;
  - g) pomocy społecznej, w tym pomocy rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywania szans tych rodzin i osób, szczególnie w dostępie do szeroko pojętej edukacji artystycznej
  - h) działalności na rzecz osób niepełnosprawnych;
  - i) działalności na rzecz osób w wieku emerytalnym;
  - j) działalności wspomagającej rozwój gospodarczy, w tym rozwój przedsiębiorczości, szczególnie w celu wspierania przedsiębiorczości w branżach artystycznych
  - k) działalności na rzecz dzieci i młodzieży, w tym wypoczynku dzieci i młodzieży;
  - l) działalności na rzecz integracji europejskiej oraz rozwijania kontaktów i współpracy między społeczeństwami;
  - m) pomocy Polonii i Polakom za granicą;
  - n) promocji Rzeczypospolitej Polskiej za granicą;
  - o) działalności na rzecz rodziny, macierzyństwa, rodzicielstwa, upowszechniania i ochrony praw dziecka;
  - p) przeciwdziałania uzależnieniom i patologiom społecznym;
- działalności na rzecz organizacji pozarządowych

10. Dodatkowe dane identyfikujące jednostkę

- [5811Z] WYDAWANIE KSIĄŻEK,
- [5819Z] POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ WYDAWNICZA,
- [5920Z] DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE NAGRAŃ DŹWIKOWYCH I MUZYCZNYCH,
- [6010Z] NADAWANIE PROGRAMÓW RADIOFONICZNYCH,
- [7021Z] STOSUNKI MIĘDZYŁUDZKIE (PUBLIC RELATIONS) I KOMUNIKACJA,
- [7022Z] POZOSTAŁE DORADZTWO W ZAKRESIE PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I ZARZĄDZANIA,
- [8230Z] DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z ORGANIZACJĄ TARGÓW, WYSTAW I KONGRESÓW,
- [8559B] POZOSTAŁE POZASZKOLNE FORMY EDUKACJI, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE,
- [8560Z] DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA EDUKACJĘ,
- [9002Z] DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA WYSTAWIANIE PRZEDSTAWIEŃ ARTYSTYCZNYCH,
- [9004Z] DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH,
- [9321Z] DZIAŁALNOŚĆ WESOŁYCH MIASTECZEK I PARKÓW ROZRYWKI,
- [9412Z] DZIAŁALNOŚĆ ORGANIZACJI PROFESJONALNYCH.

11. Fundacja została powołana na czas nieokreślony.

12. Okres objęty sprawozdaniem: **01.01.2018 – 31.12.2018**

13. Sprawozdanie finansowe za 2018 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez fundację, w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez fundację.

14. Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z zasadami przyjętymi w ramach polityki rachunkowości, które zostały opisane w Informacji Dodatkowej do Sprawozdania.

15. Zasady polityki rachunkowości.

Polityka Rachunkowości

Wersja 1 - obowiązująca od 25.05.2015 roku

Aktualizacja 30.06.2018

### **Przyjęte zasady rachunkowości:**

Stosownie do postanowień art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, przyjmuje się następujące zasady rachunkowości:

1) Rokiem obrotowym jest okres kolejnych 12 miesięcy w przedziale: 1 styczeń - 31 grudzień. Pierwszym

rokiem obrotowym jest okres od 25.05.2015 do 31.12.2015.

2) Okres sprawozdawczy pokrywa się z rokiem obrotowym.

3) Księgi jednostki prowadzi się pod adresem OSIEDLE 8/-, 45-239 OPOLE.

4) Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu kalkulacyjnego.

5) Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

6) Metody wyceny aktywów i pasywów (art. 10 ust. 1 pkt 2 UoR) ustala się przyjmując założenie, że jednostka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmiennym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan upadłości lub likwidacji.

7) Konta ksiąg pomocniczych (analityka) zawierają zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów kont księgi głównej. Prowadzi się je w ujęciu systematycznym, jako system komputerowych zbiorów danych uzgodniony z saldami i zapisami na kontach księgi głównej. Konta analityczne tworzy się w miarę potrzeb. Prowadzona bieżąca aktualizacja kont analitycznych i syntetycznych nie wymaga odrębnego zarządzenia.

8) W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych stosuje się dowód zastępczy w postaci dokumentu poświadczającego przyjęcie dostawy lub wykonanie usługi, wystawionego przez uprawnioną osobę, sprawdzonego i podpisanego przez członka zarządu jednostki.

Dowody zastępcze mają zastosowanie w przypadku zakupu materiałów w celach reprezentacyjnych, kosztów związanych z przyjmowaniem kontrahentów, kosztów związanych z konsumpcją w trakcie podróży.

Dowód zastępczy powinien posiadać:

- datę dokonania operacji gospodarczej,
- miejsce i datę wystawienia dowodu,
- przedmiot, cenę i wartość dokonanego zakupu,
- nazwisko, imię i podpis osoby uczestniczącej bezpośrednio w transakcji,
- określenie osoby zlecającej zakup i jego przeznaczenie.

9) Jednostka zobowiązuje się do stosowania określonych ustawą zasad rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiających jej sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

10) Przy dokonaniu wyboru zasad i metod oraz sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych spośród dopuszczonych ustawą, dostosowując je do potrzeb jednostki, zachowano:

- zasadę rzetelnego obrazu wynikającą z zapisów (art. 4 ust. 1 UoR)
- zasadę przewagi treści ekonomicznej nad formą prawną (art. 4 ust. 2 UoR)
- zasadę ciągłości (art. 5 ust. 1 UoR)
- zasadę kontynuacji działalności (art. 5 ust. 2 UoR)

- zasadę współmierności – memoriału (art. 6 ust. 1 UoR)

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

11) Podstawową działalnością jednostki jest: 90.04.Z.

12) Dla środków trwałych o wartości początkowej nie przekraczającej 3500 zł stosuje się odpis amortyzacyjny w wysokości 100% od następnego miesiąca wprowadzenia środka trwałego do użytkowania.

13) Niskocenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości do kwoty 20 zł zalicza się do

materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

14) Dekretacja dowodów księgowych odbywa się za pomocą zbiorczego dokumentu dekretacji, tworzonego

nie rzadziej, niż za każdy miesiąc roku obrotowego.

**Sporządził:**

Prezes Zarządu Fundacji „BLUESOPOLE”

MAREK RZEPIELA

**Zatwierdzili:**

Prezes Zarządu Fundacji „BLUESOPOLE”

MAREK RZEPIELA

Wiceprezes Prezes Zarządu Fundacji „BLUESOPOLE”

BARBARA ANNA BEUTH

II Wiceprezes Prezes Zarządu Fundacji „BLUESOPOLE”

WOJCIECH ROBERT SZANDURSKI

## Bilans dla jednostki mikro na dzień 31.12.2018

| Pozycja zestawienia                                      | Okres bieżący    | Okres poprzedni  |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>AKTYWA</b>                                            |                  |                  |
| <b>A. Aktywa trwałe, w tym:</b>                          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| - środki trwałe                                          | 0,00             | 0,00             |
| <b>B. Aktywa obrotowe, w tym:</b>                        | <b>62 343,73</b> | <b>23 944,03</b> |
| - zapasy                                                 | 0,00             | 0,00             |
| - I należności krótkoterminowe                           | 62 268,05        | 18 790,30        |
| - II Inwestycje krótkoterminowe                          | 75,68            | 5 153,73         |
| <b>Aktywa razem</b>                                      | <b>62 343,73</b> | <b>23 944,03</b> |
| <b>PASYWA</b>                                            |                  |                  |
| <b>A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:</b>               | <b>62 343,73</b> | <b>23 944,03</b> |
| - kapitał (fundusz) podstawowy                           | 5 153,73         | 24,91            |
| Wpłaty na kapitał - darowizny                            | 57 190,00        | 28 419,12        |
| DOCHÓD Z ODPLATNEJ DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ               | 0,00             | 0,00             |
| DOCHÓD Z PODATKU 1%                                      | 0,00             | 0,00             |
| - należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | 0,00             | 0,00             |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| - rezerwy na zobowiązania                                | 0,00             | 0,00             |
| - zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek              | 0,00             | 0,00             |
| <b>Pasywa razem</b>                                      | <b>62 343,73</b> | <b>23 944,03</b> |

&gt;&gt;&gt; Koniec tabeli &gt;&gt;&gt;|

## Rachunek wyników na dzień 31.12.2018

| Pozycja zestawienia                                                                                          | Okres bieżący    | Okres poprzedni   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>A. Przychody z działalności statutowej</b>                                                                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |
| I. Składki brutto określone statutem                                                                         | 0,00             | 0,00              |
| II. Inne przychody określone statutem                                                                        | 0,00             | 0,00              |
| <b>B. Koszty realizacji zadań statutowych</b>                                                                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |
| <b>C. Wynik finansowy na działalności statutowej ( wielkość dodatnia lub ujemna) ( A-B)</b>                  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |
| <b>D. Koszty administracyjne</b>                                                                             | <b>6 270,49</b>  | <b>13 953,04</b>  |
| 1. Zużycie materiałów i energii                                                                              | 0,00             | 0,00              |
| 2. Usługi obce                                                                                               | 3 960,49         | 7 623,04          |
| 3. Podatki i opłaty                                                                                          | 344,00           | 870,00            |
| 4. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                             | 1 966,00         | 5 460,00          |
| 5. Amortyzacja                                                                                               | 0,00             | 0,00              |
| 6. Pozostałe                                                                                                 | 0,00             | 0,00              |
| <b>E. Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)</b>                                               | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |
| <b>F. Pozostałe koszty ( nie wymienione w pozycji B, D i H)</b>                                              | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                                                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                                                                   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |
| <b>I. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności ( wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)</b> | <b>-6 270,49</b> | <b>-13 953,04</b> |
| <b>J. Zyski i straty nadzwyczajne</b>                                                                        | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |
| I. Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia                                                                    | 0,00             | 0,00              |
| II. Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna                                                                    | 0,00             | 0,00              |
| <b>K. Wynik finansowy ogółem (I + J)</b>                                                                     | <b>-6 270,49</b> | <b>-13 953,04</b> |
| I. Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)                                             | 0,00             | 0,00              |
| Różnica zwiększająca przychody roku następnego ( wielkość dodatnia)                                          | 0,00             | 0,00              |

&gt;&gt;&gt; Koniec tabeli &gt;&gt;&gt;|

## Rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2018

| Pozycja zestawienia                                                                        | Okres bieżący     | Okres poprzedni   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>                                   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                  | 0,00              | 0,00              |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 0,00              | 0,00              |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                              | 0,00              | 0,00              |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 0,00              | 0,00              |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                  | <b>62 270,49</b>  | <b>18 933,04</b>  |
| I. Amortyzacja                                                                             | 0,00              | 0,00              |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                           | 0,00              | 0,00              |
| III. Usługi obce                                                                           | 34 410,49         | 10 263,04         |
| IV. Podatki i opłaty                                                                       | 2 620,00          | 1 155,00          |
| V. Wynagrodzenia                                                                           | 24 565,00         | 7 350,69          |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                             | 675,00            | 164,31            |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                            | 0,00              | 0,00              |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                             | 0,00              | 0,00              |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                                                 | <b>-62 270,49</b> | <b>-18 933,04</b> |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                   | <b>57 190,00</b>  | <b>23 919,12</b>  |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                          | 0,00              | 0,00              |
| II. Dotacje                                                                                | 56 000,00         | 21 930,00         |
| III. Inne przychody operacyjne                                                             | 1 190,00          | 1 989,12          |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                        | 0,00              | 0,00              |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           | 0,00              | 0,00              |
| III. Inne koszty operacyjne                                                                | 0,00              | 0,00              |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                 | <b>-5 080,49</b>  | <b>4 986,08</b>   |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach                                                           | 0,00              | 0,00              |
| II. Odsetki                                                                                | 0,00              | 0,00              |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji                                                             | 0,00              | 0,00              |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji                                                       | 0,00              | 0,00              |
| V. Inne                                                                                    | 0,00              | 0,00              |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                                                 | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| I. Odsetki                                                                                 | 0,00              | 0,00              |
| II. Strata ze zbycia inwestycji                                                            | 0,00              | 0,00              |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji                                                      | 0,00              | 0,00              |
| IV. Inne                                                                                   | 0,00              | 0,00              |
| <b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>                                | <b>-5 080,49</b>  | <b>4 986,08</b>   |
| <b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>                                        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |

| Pozycja zestawienia                                                     | Okres bieżący    | Okres poprzedni |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| I. Zyski nadzwyczajne                                                   | 0,00             | 0,00            |
| II. Straty nadzwyczajne                                                 | 0,00             | 0,00            |
| <b>K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>                                  | <b>-5 080,49</b> | <b>4 986,08</b> |
| <b>L. Podatek dochodowy</b>                                             | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>     |
| <b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>     |
| <b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>                                   | <b>-5 080,49</b> | <b>4 986,08</b> |

&gt;&gt;&gt; Koniec tabeli &gt;&gt;&gt;|

**Rachunek zysków i strat dla jednostki mikro na dzień 31.12.2018**

| Pozycja zestawienia                                                                                                                                                                                              | Okres bieżący    | Okres poprzedni  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów -w tym środki funduszu założycielskiego (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b> | <b>57 690,00</b> | <b>24 419,12</b> |
| <b>B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej</b>                                                                                                                                                            | <b>62 270,49</b> | <b>18 933,04</b> |
| I. Amortyzacja                                                                                                                                                                                                   | 0,00             | 0,00             |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                                                                                                                                                 | 0,00             | 0,00             |
| III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                                                                                                                                   | 25 240,00        | 7 515,00         |
| IV. Pozostałe koszty                                                                                                                                                                                             | 37 030,49        | 11 418,04        |
| <b>C. Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów</b>                                                                                                                                       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>D. Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów</b>                                                                                                                                         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>E. Podatek dochodowy</b>                                                                                                                                                                                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>F. Wynik finansowy netto ogółem (A–B+C–D–E), w tym:</b>                                                                                                                                                       | <b>-4 580,49</b> | <b>5 486,08</b>  |
| I. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)                                                                                                                                                           | 0,00             | 0,00             |
| II. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)                                                                                                                                                            | 0,00             | 0,00             |

&gt;&gt;&gt; Koniec tabeli &gt;&gt;&gt;|

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego**  
**Fundacji „BLUESOPOLE”**  
**na dzień 31.12.2018 r.**

**1. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów**

| Wyszczególnienie                                                               | Przyjęte metody wyceny w zasadach (polityce) rachunkowości                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne                                | Według ceny nabycia (zakup) obejmującej kwotę należną sprzedającemu, powiększonej w przypadku importu o obciążenia publicznoprawne oraz o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania wraz z kosztami transportu, załadunku, wyładunku oraz pomniejszonej o rabaty upusty i inne podobne zmniejszenia. W przypadku braku możliwości ustalenia ceny nabycia składnika aktywów przyjętego w szczególności nieodpłatnie (w formie darowizny) - ich wyceny dokonuje się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. |
| Umorzenia (amortyzacja) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych | Dokonywane są na zasadzie planowego, systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie umorzeń powinno nastąpić nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, a ich zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości umorzeń. Umorzeń środków trwałych o niskiej wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł. dokonuje się w sposób uproszczony poprzez dokonanie odpisów jednorazowo całej wartości początkowej tych środków trwałych w koszty amortyzacji.                                                     |
| Finansowe aktywa trwałe                                                        | Wycenia się na dzień bilansowy według cen ich nabycia pomniejszonej ewentualnie o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Należności                                                                     | Wycenia się w wartości nominalnej, zgodnie z § 2 ust. 5 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej zrezygnowano ze stosowania zasady ostrożności.                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Inwestycje krótkoterminowe                                                     | Wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, według cen nabycia.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Środki pieniężne                                                               | Według wartości nominalnej.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Zobowiązania                                                                   | Wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, zgodnie z § 2 ust. 5 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001r. W sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej zrezygnowano ze stosowania zasad ostrożności.                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Fundusz statutowy                                                              | Wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Udziały w obcych jednostkach                                                   | Według wartości nominalnej.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Rachunek zysków i strat                                                        | Sporządza się według wariantu porównawczego. Nadwyżkę przychodów nad kosztami ustaloną za poprzedni rok obrotowy zalicza się na zwiększenie funduszu statutowego, nadwyżkę kosztów nad przychodami – na zmniejszenie funduszu statutowego po uprzednim zatwierdzeniu bilansu.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

Nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia gospodarcze po dacie bilansu nie ujęte w księgach rachunkowych

**2. a) Rzeczowe aktywa trwałe – środki trwałe**

| Nazwa grupy składników majątku trwałego                  | Stan na początek roku obrotowego | Aktualizacja | Przychody | Przemieszczenia | Rozchody | Stan na koniec roku obrotowego |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------|-----------|-----------------|----------|--------------------------------|
| 1. Grunty<br>(w tym prawo użytkowania gruntu)            | 0,00                             | 0,00         | 0,00      | 0,00            | 0,00     | 0,00                           |
| 2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00                             | 0,00         | 0,00      | 0,00            | 0,00     | 0,00                           |

|                                    |             |             |             |             |             |             |
|------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 3. Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 4. Środki transportu               | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 5. Inne środki trwałe              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Razem</b>                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

**b) Umorzenie środków trwałych – amortyzacja**

| Nazwa grupy składników majątku trwałego                  | Stan na początek roku obrotowego | Aktualizacja | Amortyzacja za rok 2010 | Inne zwiększenia | Zmniejszenie | Stan na koniec roku obrotowego |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------|-------------------------|------------------|--------------|--------------------------------|
| 1. Grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)               | 0,00                             | 0,00         | 0,00                    | 0,00             | 0,00         | 0,00                           |
| 2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00                             | 0,00         | 0,00                    | 0,00             | 0,00         | 0,00                           |
| 3. Urządzenia techniczne i maszyny                       | 0,00                             | 0,00         | 0,00                    | 0,00             | 0,00         | 0,00                           |
| 4. Środki transportu                                     | 0,00                             | 0,00         | 0,00                    | 0,00             | 0,00         | 0,00                           |
| 5. Inne środki trwałe                                    | 0,00                             | 0,00         | 0,00                    | 0,00             | 0,00         | 0,00                           |
| <b>Razem</b>                                             | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                    |

**c) Grunty użytkowane wieczysto**

|                             | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----------------------------|----------------------------------|---------------------|--------------|--------------------------------|
|                             |                                  | Zwiększenia         | Zmniejszenia |                                |
| Powierzchnia m <sup>2</sup> | 0,00                             | 0,00                | 0,00         | 0,00                           |
| <b>Wartość</b>              | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                    |

**d) Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu lub dzierżawy**

|                                                          | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|--------------|--------------------------------|
|                                                          |                                  | Zwiększenia         | Zmniejszenia |                                |
| 1. Grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)               | 0,00                             | 0,00                | 0,00         | 0,00                           |
| 2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00                             | 0,00                | 0,00         | 0,00                           |
| 3. Urządzenia techniczne i maszyny                       | 0,00                             | 0,00                | 0,00         | 0,00                           |
| 4. Środki transportu                                     | 0,00                             | 0,00                | 0,00         | 0,00                           |
| 5. Inne środki trwałe                                    | 0,00                             | 0,00                | 0,00         | 0,00                           |
| <b>Razem</b>                                             | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                    |

#### e) Wartości niematerialne i prawne

| Nazwa grupy składników majątku trwałego | Stan na początek roku obrotowego | Przychody   | Rozchody    | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----------------------------------------|----------------------------------|-------------|-------------|--------------------------------|
| 1. Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00                             | 0,00        | 0,00        | 0,00                           |
| <b>Razem</b>                            | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                    |

**f) Umorzenie wartości materialnych i prawnych – amortyzacja**

| Nazwa grupy składników majątku trwałego | Stan na początek roku obrotowego | Amortyzacja za rok 2018 | Inne zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|------------------|--------------|--------------------------------|
| 1. Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00                             | 0,00                    | 0,00             | 0,00         | 0,00                           |
| <b>Razem</b>                            | <b>0.00</b>                      | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>  | <b>0.00</b>                    |

### **g) Inwestycje długoterminowe**

|                                         | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----------------------------------------|----------------------------------|---------------------|--------------|--------------------------------|
|                                         |                                  | Zwiększenia         | Zmniejszenia |                                |
| 1. Nieruchomości                        | 0,00                             | 0,00                | 0,00         | 0,00                           |
| 2. Wartości niematerialne i prawne      | 0,00                             | 0,00                | 0,00         | 0,00                           |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe      | 0,00                             | 0,00                | 0,00         | 0,00                           |
| a) udziały i akcje                      | 0,00                             | 0,00                | 0,00         | 0,00                           |
| b) inne papiery wartościowe             | 0,00                             | 0,00                | 0,00         | 0,00                           |
| c) udzielone pożyczki                   | 0,00                             | 0,00                | 0,00         | 0,00                           |
| d) inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00                             | 0,00                | 0,00         | 0,00                           |
| 4. Inne długoterminowe inwestycje       | 0,00                             | 0,00                | 0,00         | 0,00                           |
| <b>Razem</b>                            | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                    |

#### **h) Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty**

| Należności z tytułu             | Okres wymagalności       |                        |                          |                        | Razem                    |                        |
|---------------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|
|                                 | Do 1 roku                |                        | Powyżej 1 roku           |                        |                          |                        |
|                                 | Stan na                  |                        |                          |                        |                          |                        |
|                                 | Początek roku obrotowego | Koniec roku obrotowego | Początek roku obrotowego | Koniec roku obrotowego | Początek roku obrotowego | Koniec roku obrotowego |
| 1. Dostaw i usług               | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                   |
| 2. Podatków                     | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                   |
| 3. Środków od ZUS               | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                   |
| 4. Wynagrodzeń                  | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                   |
| 5. Dochodzone na drodze sądowej | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                   |
| 6. Inne należności              | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                   |
| Razem                           | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                   |

**i) Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty**

| Należności z tytułu        | Okres wymagalności       |                        |                          |                        | Razem                    |                        |
|----------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|
|                            | Do 1 roku                |                        | Powyżej 1 roku           |                        |                          |                        |
|                            | Stan na                  |                        |                          |                        |                          |                        |
|                            | Początek roku obrotowego | Koniec roku obrotowego | Początek roku obrotowego | Koniec roku obrotowego | Początek roku obrotowego | Koniec roku obrotowego |
| 1. Kredytów i pożyczek     | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                   |
| 2. Dostaw i usług          | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                   |
| 3. Podatków                | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                   |
| 4. Ubezpieczeń społecznych | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                   |
| 5. Wynagrodzeń             | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                   |
| 6. Zobowiązań wekslowych   | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                   |
| 7. Innych zobowiązań       | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                   |
| Razem                      | 0.00                     | 0.00                   | 0.00                     | 0.00                   | 0.00                     | 0.00                   |

**j) Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne**

| Tytuły                                                              | Stan na                  |                        |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|
|                                                                     | Początek roku obrotowego | Koniec roku obrotowego |
| 1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów według tytułów: | 0,00                     | 0,00                   |
| a) opłacone z góry czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń        | 0,00                     | 0,00                   |
| b) opłacone z góry prenumeraty czasopism i innych publikacji        | 0,00                     | 0,00                   |
| c) opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe                | 0,00                     | 0,00                   |
| d) inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów                   | 0,00                     | 0,00                   |
| 2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów według tytułów: | 0,00                     | 0,00                   |
| a) inne bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów                   | 0,00                     | 0,00                   |

**k) Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

| Tytuły                                   | Stan na                  |                        |
|------------------------------------------|--------------------------|------------------------|
|                                          | Początek roku obrotowego | Koniec roku obrotowego |
| 1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 0,00                     | 0,00                   |

**l) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych**

| Wyszczególnienie                | Rok bieżący | Rok ubiegły |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Zyski nadzwyczajne – losowe     | 0,00        | 0,00        |
| Zyski nadzwyczajne – pozostałe  | 0,00        | 0,00        |
| <b>Suma</b>                     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| Straty nadzwyczajne – losowe    | 0,00        | 0,00        |
| Straty nadzwyczajne – pozostałe | 0,00        | 0,00        |
| <b>Suma</b>                     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

**m) Zatrudnienie i wynagrodzenia**

| Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie w roku |
|------------------|--------------------------------|
| Ogółem           | 0,00                           |

**n) Informacja o wypłaconych wynagrodzeniach powyżej określonego w art. 9 ust. 1 pkt 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie**

Nie dotyczy.

**3. Informacje o strukturze przychodów – źródła i wysokość**

|                                                                                                              |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>a) Przychody z działalności statutowej:</b>                                                               | <b>57 190,00</b> |
| Składki brutto określone statutem                                                                            | 0,00             |
| Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego                                         | 0,00             |
| Darowizny pieniężne na cele statutowe fundacji                                                               | 4 115,00         |
| Darowizny rzeczowe                                                                                           | 0,00             |
| Zbiórki publiczne                                                                                            | 0,00             |
| Nawiązki sądowe i świadczenia pieniężne                                                                      | 0,00             |
| Odpis podatkowy 1%                                                                                           | 0,00             |
| Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego                                            | 0,00             |
| Pozostałe przychody – dotacje na realizację projektów)                                                       | 53 075,00        |
| <b>b) Pozostałe przychody</b>                                                                                | <b>0,00</b>      |
| Przychody ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 0,00             |
| Przychody z likwidacji środków trwałych                                                                      | 0,00             |
| Inne                                                                                                         | 0,00             |
| <b>c) Przychody finansowe</b>                                                                                | <b>0,00</b>      |
| Cena sprzedaży akcji i udziałów                                                                              | 0,00             |
| Odsetki od lokat, wkładów bankowych                                                                          | 0,00             |
| Odsetki od pożyczek                                                                                          | 0,00             |
| Odsetki od posiadanych papierów wartościowych                                                                | 0,00             |
| Otrzymane dywidendy od akcji obcych                                                                          | 0,00             |
| Inne przychody finansowe                                                                                     | 0,00             |

**4. Informacje o strukturze kosztów**

|                                                                                                                                                        |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>a) Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego</b>                                                                   | <b>0,00</b>      |
| Świadczenia pieniężne                                                                                                                                  | 0,00             |
| Świadczenia niepieniężne                                                                                                                               | 0,00             |
| <b>b) Koszty realizacji działalności statutowej (koszt realizacji projektów) w tym koszty administracyjne):</b>                                        | <b>62 270,49</b> |
| Zużycie materiałów i energii                                                                                                                           | 0,00             |
| Usługi obce                                                                                                                                            | 34 410,49        |
| Podatki i opłaty                                                                                                                                       | 2 620,00         |
| Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                                                                             | 25 240,00        |
| Amortyzacja                                                                                                                                            | 0,00             |
| Pozostałe koszty                                                                                                                                       | 0,00             |
| <b>c) Pozostałe koszty</b>                                                                                                                             | <b>0,00</b>      |
| Wartość sprzedanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych                                              | 0,00             |
| Wartość z likwidacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w wyniku zdarzeń mieszczących się w granicach ogólnego ryzyka gospodarczego | 0,00             |
| Inne                                                                                                                                                   | 0,00             |
| <b>d) Koszty finansowe</b>                                                                                                                             | <b>0,00</b>      |
| Wartość ewidencyjna sprzedanych udziałów i akcji, stanowiących długo- i krótkoterminowe aktywa finansowe                                               | 0,00             |
| Odsetki od kredytów i pożyczek oprócz odsetek od kredytów inwestycyjnych w okresie realizacji inwestycji                                               | 0,00             |
| Opłacone prowizje od zaciągniętych kredytów, oprócz prowizji od kredytów inwestycyjnych                                                                | 0,00             |

|                                                                               |      |
|-------------------------------------------------------------------------------|------|
| Zapłacone odsetki za nieterminową regulację zobowiązań                        | 0,00 |
| Odsetki i dodatkowe opłaty od środków trwałych przejętych w leasing finansowy | 0,00 |
| Inne koszty finansowe                                                         | 0,00 |

#### 5. a) Źródła zwiększenia

| Wyszczególnienie                           | Fundusz   |                       |
|--------------------------------------------|-----------|-----------------------|
|                                            | Statutowy | Z aktualizacji wyceny |
| <b>1. Stan na początek roku obrotowego</b> |           |                       |
| a) zwiększenia                             |           |                       |
| - z zysku                                  |           |                       |
| - inne                                     |           |                       |
| b) zmniejszenia                            |           |                       |
| - pokrycie straty                          |           |                       |
| - inne                                     |           |                       |
| <b>2. Stan na koniec roku obrotowego</b>   |           |                       |

#### b) Rozliczenie wyniku działalności statutowej

|                                         |  |
|-----------------------------------------|--|
| <b>Wynik na działalności statutowej</b> |  |
|-----------------------------------------|--|

#### 6. Zobowiązania związane z działalnością statutową:

| Tytuły               | Stan na                  |                        |
|----------------------|--------------------------|------------------------|
|                      | Początek roku obrotowego | Koniec roku obrotowego |
| 1. Gwarancje         |                          |                        |
| 2. Poręczenia        |                          |                        |
| 3. Kaucje i wadia    |                          |                        |
| 4. Inne zobowiązania |                          |                        |
| <b>Razem</b>         |                          |                        |

7. Przychody wolne od podatku, przeznaczone na cele statutowe lub inne cele wymienione w art. 17 ust. 1 pkt 4d, 4g-4u, 5a, 26, 37, 42, 43, 45 i 46 ustawy: **57190zł**

#### 8. Zmiana w przychodach i kosztach oraz aktywach i pasywach w ciągu 2018 r.

Nie dotyczy

##### Sporządził:

Prezes Zarządu Fundacji „BLUESOPOLE”  
MAREK RZEPIELA

##### Zatwierdzili:

Prezes Zarządu Fundacji „BLUESOPOLE”  
MAREK RZEPIELA

Wiceprezes Prezes Zarządu Fundacji „BLUESOPOLE”  
BARBARA ANNA BEUTH

II Wiceprezes Prezes Zarządu Fundacji „BLUESOPOLE”  
WOJCIECH ROBERT SZANDURSKI

**Opole, dn. 16.01.2018 r.**