

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

FUNDACJA "FUNDACJA PIOTRUSIA PANA" UL. LEGNICKA 65 54-206 WROCLAW WROCLAW DOLNOŚLĄSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

nieokreślony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Od 01.1.2018 r. do 31.12.2018 r.

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie występują okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Przyjęte zasady rachunkowości

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej, przy użyciu komputera w oparciu o program firmy INSERT .

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje w sposób ciągły dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów. Podstawowa działalność jednostki to działalność statutowa nieodpłatna oraz działalność statutowa odpłatna z której przychody są przeznaczone na pokrycie działalności statutowej. Rodzaje kosztów które występują w organizacji ewidencjonowane są na kontach zespołu "4 ,i "5 ". Na kontach zespołu "5" księgowane są koszty związane z realizacją projektów, działalnością statutową odpłatną i nieodpłatną oraz koszty administracyjne. Przychody są również grupowane z podziałem na ich rodzaj Jednostka stosuje zasadę memoriałowa wg której przychody lub koszty powstają w momencie wystawienia lub otrzymania dokumentu. Zasadę współmierności tzn. odpowiednim przychodom są przyporządkowane odpowiadające im koszty. Zasadę ostrożności – składniki majątku jednostki a także jej zobowiązania wyceniane są z zachowaniem rzetelnego obrazu. Zasadę istotności – która informuje ,że konieczne jest ujęcie i wyodrębnienie w księgach tylko tych wydarzeń które mają istotne znaczenie dla sytuacji firmy .Stosuje również zasadę periodyzacji czyli zasadę ustalana okresu ,w jakim działa jednostka na okresy sprawozdawcze. Podstawowym okresem jest rok kalendarzowy.

Metody wyceny

Przyjęto metody wyceny : a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia

- do środków trwałych zalicza się również obce środki trwałe, jeżeli spełniają warunki określone w art.3 ust. 4 ustawy o rachunkowości (leasing)

- do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych. Planowane odpisy umorzenia (amortyzacji) środków trwałych oraz wartości niematerialnych w przeważającej większości dokonywane są metodą liniową . Do mających charakter produkcyjny maszyn, urządzeń i środków transportu może być stosowana metoda degresywna (raty malejące w kolejnych latach) z możliwością zastosowania współczynnika.

- środki trwałe, na których wartość ma wpływ szybki postęp techniczno-ekonomiczny, stawki amortyzacji są podwyższane do limitów określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

- dla środków trwałych przyjętych do używania na podstawie umowy leasingu podatkowo operacyjnego stosuje się indywidualne stawki amortyzacji.

b) materiały zakupione do natychmiastowego zużycia odpisywane są w 100% w koszty w dacie zakupu.

c) należności wycenia się w kwocie nominalnej, bez naliczania odsetek za zwłokę

d) inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne) wycenia się w wartości nominalnej,

- e) fundusze własne wyceniane są według wartości nominalnej, według ich rodzaju i zasad określonych przepisami prawa i statutu,
- f) zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty,
- g) wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:
- faktycznie zastosowanym - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
 - po kursie średnim NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień dokonania transakcji – wyrażone w walutach obcych operacje zakupu, sprzedaży, zapłaty należności i zobowiązań, zaciągnięcia kredytu/ pożyczki.
- i) wycenę sald środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych w jednostce dokonuje się wg metody FIFO (rozchód waluty wycenia się kolejno po kursach waluty, która najwcześniej wpłynęła na rachunek, zawsze na koniec każdego miesiąca,
- j) Jednostka sporządza bilans i rachunek strat i zysków w zakresie ustalonym w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. Rachunek zysków i strat sporządza się w wersji porównawczej dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bieme rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
- k) przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.
- l) dochody z działalności Jednostka sporządza bilans i rachunek strat i zysków w zakresie ustalonym w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. Rachunek zysków i strat sporządza się w wersji porównawczej zgodnie z art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych są wolne od podatku.

Data sporządzenia: 2019-03-31

Data zatwierdzenia: 2019-05-31

Urszula Ziędalska

Piotr Klebaniuk - Prezes Zarządu
Urszula Ziędalska - Wiceprezes

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2018-12-31

		Stan na	
		2018-01-01	2018-12-31
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	5 792,56	10 331,62
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 792,56	10 331,62
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		5 792,56	10 331,62
PASYWA			
A.	Fundusz własny	4 912,56	9 267,68
I.	Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	5 446,06	3 912,56
IV.	Zysk (strata) netto	-1 533,50	4 355,12
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	880,00	1 063,94
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	880,00	1 063,94
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA razem		5 792,56	10 331,62

Data sporządzenia: 2019-03-31

Data zatwierdzenia: 2019-05-31

Urszula Ziędalska

Piotr Klebaniuk - Prezes Zarządu
 Urszula Ziędalska - Wiceprezes

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

za okres od 2018-01-01 do 2018-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	9 375,28	55 142,11
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	9 375,28	55 142,11
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	10 797,95	50 615,33
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	10 797,95	50 615,33
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-1 422,67	4 526,78
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	129,00	210,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-1 551,67	4 316,78
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	18,27	38,34
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-1 533,40	4 355,12
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-1 533,40	4 355,12

Data sporządzenia: 2019-03-31

Data zatwierdzenia: 2019-05-31

Urszula Ziędalska

Piotr Klebaniuk - Prezes Zarządu
Urszula Ziędalska - Wiceprezes

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Informacja dodatkowa

1. informacje o wszelkich zobowiązaniach 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

Nie dotyczy

2. informacje o kwotach 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. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Rzeczowe aktywa trwale - środki trwałe				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa (brutto)	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
	Stan na początek roku obrotowego			
1	2	3	4	5
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00			0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny	0,00			0,00
4. środki transportu	0,00			0,00
5. inne środki trwałe	0,00			0,00
Razem	0,00			0,00

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

	okres wymagalności	
--	--------------------	--

Zobowiązania z tytułu	do 1 roku		powyżej 1 roku		Razem	
	stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego (2+4)	koniec roku obrotowego (3+5)
1	2	3	4	5	6	7
1. kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. dostaw i usług	880	1063,94	0,00	0,00	880	1063,94
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	880	1063,94	0,00	0,00	880	1063,94

Podział należności według pozycji bilansu z 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 (2+4)	koniec roku obrotowego (3+5)
1	2	3	4	5	6	7

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. innych 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

4. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

Informacje o strukturze przychodów - źródła i wysokość	
A. Przychody z działalności statutowej	50615,33
I. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	50615,33
(wyszczególnienie)	
Darowizny	22747,17
Dotacje	0
Zbiórki publiczne	27868,16
II. Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0
(wyszczególnienie)	
III. Pozostałe przychody określone statutem	0,00

(wyszczególnienie)	

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

B. Koszty działalności statutowej	50825,33
I. Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	50825,33
Amortyzacja	0
Zużycie materiałów i energii	1143,18
Usługi obce	5902,92
0Wynagrodzenia	0
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0
Podatki i opłaty	210
Pozostałe koszty	1522,33
Przekazane darowizny	42046,9
II. Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0
Zużycie materiałów i energii	0
Usługi obce	0

Podatki i opłaty	0	
Pozostałe koszty	0	
II. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Źródła zwiększenia i wykorzystanie funduszu statutowego	Fundusz	
	statutowy	z aktualizacji wyceny
1. Stan na początek roku obrotowego	1.000,00	0,00
a. zwiększenia	0,00	0,00
- z zysku	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b. zmniejszenia	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
2. Stan na koniec okresu obrotowego	1.000,00	0,00

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

Fundacja otrzymała status organizacji pożytku publicznego w 2018 roku. W 2018 roku Fundacja nie uzyskala przychodów z tytułu 1%

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Nie dotyczy

Data sporządzenia: 2019-03-31

Data zatwierdzenia: 2019-05-31

Urszula Ziędalska

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Piotr Klebaniuk - Prezes Zarządu
Urszula Ziędalska - Wiceprezes

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości