

FUNDACJA RAZEMPAMOJA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2018** do **31.12.2018**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: FUNDACJA RAZEMPAMOJA
Siedziba: JÓZEFIŃSKA 31/2, 30-529 KRAKÓW

Numer identyfikujący podmiot:
KRS: 0000427673

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.
Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy

6. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

W okresie sprawozdawczym Fundacja prowadziła działalność gospodarczą
Nadrzędne zasady rachunkowości:

- 1/zasada rzetelnego obrazu (wiarygodności) -stosuje się określone ustawą zasady rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawia się sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.
- 2/zasada istotności -zapewnia się wyodrębnienie w rachunkowości wszystkich zdarzeń istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki przy zachowaniu zasady ostrożności.
- 3/ zasada ciągłości formalnej i materialnej -zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych.
- 4/ zasada kontynuacji -przy stosowaniu przyjętychzasad przyjmuje się założenie, że jednostka będzie kontynuowała działalność w nie zmniejszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.
- 5/ zasada dokumentacji zapisów księgowych -podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej
- 6/zasada memoriału -w księgach są ujmowane wszystkie przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.
- 7/ zasada współmierności przychodów i kosztów -dla zapewnienia współmierności przychodów izwiązanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu zalicza się koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty.

8/ zasada ostrożności -poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywistość poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty) z zachowaniem ostrożności.

9/zasada indywidualnej wyceny -wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów, jak też zysków i strat nadzwyczajnych ustala się oddzielnie; nie kompensuje się wartości różnych co do rodzaju aktywów i pasywów, przychodów i kosztów związanych z nimi oraz zysków i strat.

10/zasada aktualizacji aktywów i pasywów za pomocą inwentaryzacji -stany aktywów i pasywów jednostki są ciągle, a niektóre obligatoryjne na dzień bilansowy, aktualizowane za pomocą inwentaryzacji przeprowadzonej w sposób i z częstotliwością co najmniej wymaganą ustawą.

Zasady szczegółowe:

A/Dokumentowanie i ewidencja przychodów,wydatków,rozrachunków i składników majątkowych:

1.Do przychodów jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym otrzymane składki statutowe, nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje i subwencje.

2.Do kosztów działalności jednostki zalicza się koszty związanez realizacją zadań statutowych-w tym także świadczenia określone statutem. Za koszty uważa się również koszty administracyjne jednostki,aw szczególności wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników i innych osób, odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zużycie materiałów i energii, usługi obce oraz pozostałe koszty o charakterze administracyjnym.

3.Różnica pomiędzy przychodami a kosztami ustalona w rachunku wyników, zwiększa-po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego -odpowiednio przychody lub koszty w następnym roku obrotowym. Różnicę dodatnią można zaliczyć na zwiększenie funduszu statutowego, jeśli Rada Fundacji podejmie uchwałą taką decyzję.

B/Sporządzanie rachunku zysków i strat odbywa się według wariantu porównawczego.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Metody wyceny aktywów i pasywów

-Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

-Aktywa i pasywa w jednostce wycenia się wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia,środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej,

-Zapasy wyceniane są w bilansie po cenie nabycia, chyba że kosztwytworzenia jest niższy, to wtedy zgodnie z kosztem wytworzenia ,

-Stopień przydatności majątku trwałego Fundacji jest oceniany na podstawie inwentaryzacji.

-Kredyty i pożyczki przedstawione są w wartości nominalnej bez obliczonych na dzień bilansowy odsetek.

-Fundacja nie dokonuje operacji w walucie obcej w związku z czym nie ustala się różnic kursowych w trakcie roku.

Wartości w walucie obce (euro) przedstawione są w wysokości odpowiadającej średniemu kursowi NBP z dnia poprzedzającego operacjęfinansową a różnice powstałe w wyniku wymiany walut księgowane są jak przychody lub koszty na ostatni dzień roku bilansowego.

-Należności aktualizowane są raz w roku na dzień bilansowy.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i

prawnych Fundacja przyjęła następujące ustalenia:

-Środki trwałe Fundacji obejmują rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Fundacji, których wartość jest wyższa niż 3500 PLN.

-Dla składników majątku, o wartości poniżej 3500 PLN i okresie użytkowania dłuższym niż rok nie prowadzi się pełnej ewidencji bilansowej a koszt ich zakupu odnosi się bezpośrednio w koszty działalności za wyjątkiem sprzętu komputerowego, dla których prowadzi się pełną ewidencję bilansową, jednocześnie dokonując odpisu umorzeniowego równego wartości początkowej w miesiącu następnym po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

-Odpis aktualizujący wartość aktywów to: kwota, o którą na dzień bilansowy zmniejszają wartość składnika aktywów Fundacji wynikającą z bieżącej ewidencji.

Metody i stawki amortyzacji: Odpisów amortyzacyjnych wartości majątku trwałego dokonuje się metodą liniową;

-podstawowe stawki amortyzacji bilansowej i podatkowej odpowiadają stawkom określonym według Klasyfikacji Środków Trwałych; -wartość początkową środków trwałych Fundacji zmniejszają odpisy umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu;

Fundacja nie nalicza amortyzacji od środków trwałych:

-w pełni umorzonych,

-gruntów, prawa użytkowania wieczystego gruntów,

-obcych - dzierżawionych, najmowanych, przyjętych w leasing lub otrzymanych w nieodpłatny zarząd i użytkowanie jeśli z treści zawartej umowy wynika, że obiekt zaliczany jest do majątku finansującego.

Obecnie Fundacja nie posiada środków trwałych.

Sposób ustalenia wyniku finansowego i sporządzenia sprawozdania finansowego

- Wynik finansowy za rok obrotowy ustala się za pośrednictwem konta 860 „Wynik finansowy”.
- Wynik ustala się odrębnie na działalności statutowej i na działalności gospodarczej.
- Wynik na całokształcie działalności stanowi łączny wynik na działalności statutowej i gospodarczej.
- Nadwyżka przychodów nad kosztami zwiększa przychody następnego roku obrotowego, nadwyżka kosztów nad przychodami zwiększa koszty następnego roku obrotowego (nadwyżka przychodów nad kosztami może być przeznaczona na zwiększenie funduszu statutowego).

PODSTAWY PRAWNE:

- ustawa z 29 września 1994 r. o rachunkowości - j.t. Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694; ost.zm. Dz.U. z 2006 r. Nr 157, poz. 1119
- rozporządzenie Ministra Finansów z 15 listopada 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej - Dz.U. Nr 137, poz. 1539; ost.zm. Dz.U. z 2003 r. Nr 11, poz. 117
- ustawa z 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach - Dz.U. z 1991 r. Nr 46, poz. 203; ost.zm. Dz.U. z 2005 r. Nr 167, poz. 1398
- ustawa z 7 kwietnia 1989 r. - Prawo o stowarzyszeniach - Dz.U. z 2001 r. Nr 79, poz. 855; ost.zm. Dz.U. z 2004 r. Nr 102, poz. 1055

7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	210 366,22	253 227,97
I. Zapasy	12 452,68	12 452,68
II. Należności krótkoterminowe	104 870,55	94 862,92
III. Inwestycje krótkoterminowe	93 042,99	145 912,37
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	210 366,22	253 227,97

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. Fundusz własny	203 359,59	243 815,95
I. Fundusz statutowy	18 000,00	18 000,00
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	225 815,95	101 594,22
IV. Zysk (strata) netto	-40 456,36	124 221,73
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 006,63	9 412,02
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 006,63	9 412,02
III. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	210 366,22	253 227,97

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	444 021,51	403 261,19
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	444 021,51	403 261,19
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	329 259,51	235 835,74
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	329 259,51	235 835,74
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	114 762,00	167 425,45
D. Przychody z działalności gospodarczej	17 304,42	17 804,24
E. Koszty działalności gospodarczej	33 896,27	61 754,62
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)	-16 591,85	-43 950,38
G. Koszty ogólnego zarządu	139 460,32	
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-41 290,17	123 475,07
I. Pozostałe przychody operacyjne		
J. Pozostałe koszty operacyjne		
K. Przychody finansowe	833,81	746,66
L. Koszty finansowe		
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	-40 456,36	124 221,73
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	-40 456,36	124 221,73

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-40 456,36	124 221,73
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		124 221,73
Pozostałe		124 221,73
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:		
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

ZŁOŻONE PODPISY POD SPRAWOZDANIEM

Anna Grabaruk dnia 2019-03-28

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Wprowadzenie i informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2018

SPRAWOZDANIE_FINANASOWE_2018__Pamoja.pdf