

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		06.03.2019	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2018	Data do	31.12.2018
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
FUNDACJA WSPIERANIA RODZINY MATECZNIK			
Siedziba podmiotu			
Województwo	WIELKOPOLSKIE	Powiat	M.POZNAŃ
Gmina	M.POZNAŃ	Miejscowość	POZNAŃ
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WIELKOPOLSKIE
Powiat	M.POZNAŃ	Gmina	M.POZNAŃ
Ulica	KANAŁOWA	Nr domu	18
		Nr lokalu	16
Miejscowość	POZNAŃ	Kod pocztowy	60-710
		Poczta	POZNAŃ
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony			
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	01.01.2018 data do 31.12.2018
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:	
☒ sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności ☐ sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:	
☒ tak ☐ nie	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	
Zasady (polityka) rachunkowości	
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru	
Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.	

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych Ustawą o Rachunkowości i zgodnie z polityką rachunkowości jednostki:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
2. Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
3. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji – wg zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
4. Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych wycenia się według wartości godziwej
5. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny (wartości) rynkowej, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek – według wartości godziwej
6. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – wg cen nabycia, zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
7. Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
8. Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty
9. Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
10. Udziały własne – według cen nabycia
11. Wartość stanu końcowego środków pieniężnych w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
12. Pozostałe składniki aktywów i pasywów – w wartości nominalnej

Ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie sporządzane jest wg wzoru stanowiącego załącznik nr 6 do Ustawy o Rachunkowości. Fundacja prowadzi działalność gospodarczą.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o przepisy Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości wraz z późniejszymi zmianami oraz o Politykę rachunkowości Fundacji.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2018	rok poprzedni 31.12.2017
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	1 000,00	1 000,00
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 000,00	1 000,00
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	7 096,21	4 485,59
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe	2,00	320,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	6 973,27	4 165,59
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	120,94	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy		
	Aktywa razem	8 096,21	5 485,59
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	7 298,21	5 011,63
I.	Fundusz statutowy	2 000,00	2 000,00
II.	Pozostałe fundusze		
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IV.	Zysk (strata) netto	5 298,21	3 011,63
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	798,00	473,96
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	798,00	473,96
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
	Pasywa razem	8 096,21	5 485,59

"Informacja dodatkowa" sporządzana według załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości (ze względu na jej specyfikę) generalnie nie ma nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

W sytuacji gdy jednostka opp zdecyduje się sporządzić "Dodatkowe informacje i objaśnienia" według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości może je dołączyć w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej.

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

Wyłącznie jeden punkt "Informacji dodatkowej", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę - druk dostępny poniżej. Przy czym, w przypadku jednostek korzystających z uproszczeń dla jednostek opp, wypełnienie tego druku jest dobrowolne.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	5 298,21					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	57 394,58	0,00	57 394,58			
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	3 577,46	0,00	3 577,46			
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00			
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	59 039,42	0,00	59 039,42			
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00	0,00	0,00			
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	353,96	0,00	353,96			
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00			
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00			
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

FUNDACJA WSPIERANIA
RODZINY MATECZNIK

(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2018	rok poprzedni 31.12.2017
A.	Przychody z działalności statutowej	121 333,65	65 664,60
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	57 394,58	23 324,60
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	63 787,63	42 340,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	151,44	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	116 519,51	63 609,93
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	57 394,58	23 324,57
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	57 480,58	40 267,69
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	1 644,35	17,67
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	4 814,14	2 054,67
D.	Przychody z działalności gospodarczej	1 280,00	2 765,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	529,74	1 230,74
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	750,26	1 534,26
G.	Koszty ogólnego zarządu	265,70	577,30
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	5 298,70	3 011,63
I.	Pozostałe przychody operacyjne		
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,49	0,00
K.	Przychody finansowe		
L.	Koszty finansowe		
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	5 298,21	3 011,63
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	5 298,21	3 011,63