

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

FUNDACJA KASISI POMIECHOWSKA 47 14 04-694 WARSZAWA WARSZAWA MAZOWIECKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2018-31.12.2018

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

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie 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

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na 31.12.2018 roku są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej ustawą, która określa, między innymi, zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania Zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

1) Aktywa trwałe

a. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości do 10.000,00 zł ujmowane są w ewidencji rzeczowego majątku trwałego i odpisywane jednorazowo w koszty w momencie oddania ich do użytkowania. Rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje w miesiącu następującym po przyjęciu tych środków, wartości i praw do użytkowania.

b. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są metodą liniową na podstawie planu amortyzacji, zawierającego kwoty rocznych odpisów wg stawek amortyzacji podatkowej

2) Aktywa finansowe oraz inwestycje w nieruchomości wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty ich wartości.

3) Materiały – zakupione materiały ujmowane są w księgach bezpośrednio w koszty. Dotyczy to przede wszystkim materiałów biurowych i drobnych części zamiennych zużywanych bezpośrednio po zakupie. Materiały wycenia się w cenach zakupu.

4) Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia – te składniki majątku obrotowego wykazane są w wartości netto (pomniejszone o odpisy aktualizujące). Odpisów aktualizujących w pełnej wysokości dokonuje się od należności przeterminowanych powyżej 6 miesięcy, w stosunku do firm postawionych w stan upadłości, likwidacji lub tam gdzie prowadzone jest postępowanie układowe. Dla należności, co do których istnieje wątpliwość zapłaty, mogą być dokonywane odpisy aktualizujące na część należności. Wszystkie noty odsetkowe objęte są odpisami aktualizacyjnymi. Należności przedawnione spisywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

5) Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe – zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

6) Środki pieniężne - wyceny przychodu na walutowym rachunku bankowym lub kasie walutowej dokonuje się wg średniego kursu NBP z dnia poprzedniego natomiast wyceny rozchodu tych środków dokonuje się metodą „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”;

7) Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz pozostałe rozliczenia jednostka dokonuje w następujący sposób:

a. czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych – zgodnie z zasadą istotności wydatki poniżej 600 zł ujmowane są jednorazowo w koszty bieżącego okresu,

b. biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

8) Rozliczenia międzyokresowe przychodów - dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności otrzymane przedpłaty, dotacje na sfinansowanie nabycia aktywów trwałych bądź wydatków, które zostaną poniesione w następnym okresie i przeksięgowywane są w bieżące przychody w momencie wydatkowania, rozliczenia lub proporcjonalnie do amortyzacji finansowanych aktywów trwałych.

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Wynik finansowy obejmuje:

1. Wynik na działalności statutowej – różnica między przychodami z działalności statutowej, z uwzględnieniem dotacji i innych zwiększeń lub zmniejszeń, a kosztami realizacji zadań statutowych

2. Wynik finansowy na działalności gospodarczej – różnica między przychodami a kosztami z działalności gospodarczej

3. Koszty ogólnego zarządu

4. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

5. Przychody i koszty finansowe

6. Podatek dochodowy

Data sporządzenia: 2019-03-27

Data zatwierdzenia: 2019-06-28

Paweł Jakubowski

Mateusz Gasiński

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	4 242,27	2 969,55
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 242,27	2 969,55
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	271 989,03	261 514,15
I.	Zapasy	5 839,03	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	6 616,46	7 014,73
III.	Inwestycje krótkoterminowe	255 248,50	246 543,43
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 285,04	7 955,99
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		276 231,30	264 483,70
PASYWA			
A.	Fundusz własny	261 080,64	240 802,00
I.	Fundusz statutowy	2 000,00	2 000,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	259 080,64
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	259 080,64	-20 278,64
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 150,66	23 681,70
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	15 150,66	23 681,70
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA razem		276 231,30	264 483,70

Data sporządzenia: 2019-03-27

Data zatwierdzenia: 2019-06-28

Paweł Jakubowski

Mateusz Gasiński

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	2 393 478,31	2 605 010,15
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 393 478,31	2 605 010,15
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	1 780 767,09	2 109 857,22
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 780 767,09	2 109 857,22
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)	612 711,22	495 152,93
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	518 377,34	528 172,77
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	94 333,88	-33 019,84
I.	Pozostałe przychody operacyjne	186 462,66	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	1 858,36	43,37
K.	Przychody finansowe	7 376,26	15 487,66
L.	Koszty finansowe	27 233,80	2 703,09
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	259 080,64	-20 278,64
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	259 080,64	-20 278,64

Data sporządzenia: 2019-03-27

Data zatwierdzenia: 2019-06-28

Paweł Jakubowski

Mateusz Gasiński

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

a	AKTYWA	264 483,70
A	Aktywa trwałe	2 969,55
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00
2	Środki trwałe	2 969,55
B	Aktywa obrotowe	261 514,15
I	Zapasy	0,00
II	Należności krótkoterminowe, w tym:	7 014,73
1	Należności z tytułu sprzedaży towarów i usług	0,00
2	Należności publicznoprawne, w tym:	0,00
a	ZUS	0,00
b	Urząd Skarbowy	0,00
3	Należności z tytułu wynagrodzeń	0,00
4	Pozostałe należności	7 014,73
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	246 543,43
1	Gotówka w kasie	212,32
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	246 331,11
3	Udzielone pożyczki	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 955,99
b	PASYWA	264 483,70
A	Fundusz własny	240 802,00
I	Fundusz statutowy	2 000,00
II	Pozostałe fundusze	259 080,64
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00
IV	Zysk (strata) netto	-20 278,64
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 681,70
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	23 681,70
IV	Rozliczenia międzyokresowe	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

	Struktura zrealizowanych przychodów	2 620 497,81
I	Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego	2 605 010,15

1	darowizny otrzymane, w tym	2 605 010,15
a	przychody z 1% podatku dochodowego osób fizycznych	108 058,98
II	Przychody z odpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00
IV	Przychody z działalności gospodarczej	0,00
V	Pozostałe przychody operacyjne	0,00
1	Inne	0,00
VI	Przychody finansowe	15 487,66
1	Różnice kursowe	15 487,66
2	Inne	0,00

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

	Struktura poniesionych kosztów	2 640 776,45
I	Koszty nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego	2 109 857,22
1	darowizny przekazane, w tym:	1 740 147,93
a	darowizny z 1% podatku dochodowego osób fizycznych	106 558,98
2	koszty projektów	369 709,29
a	koszty z 1% podatku dochodowego osób fizycznych	1 500,00
II	Koszty odpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00
IV	Koszty działalności gospodarczej	0,00
V	Koszty ogólnego zarządu, w tym:	528 172,77
1	amortyzacja	25 169,76
2	zużycie materiałów i energii	18 124,68
3	usługi obce	165 799,66
4	podatki i opłaty	177,00
5	wynagrodzenia	229 739,34
6	ubezpieczenia społeczne	30 911,28
7	pozostałe koszty	58 251,05
V	Pozostałe koszty operacyjne	43,37
1	Inne	43,37
VI	Koszty finansowe finansowe	2 703,09
1	Różnice kursowe	2 703,09
2	Inne	0,00

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy w wysokości 2000 zł od początku istnienia fundacji nie uległ zmianie. Pozostałe fundusze zostały zwiększone o wypracowany w 2017 roku zysk w wysokości 259 080, 64 zł.

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

I	Przychody z tytułu 1% podatku dochodowego osób fizycznych	108 058,98
II	Koszty z tytułu 1% podatku osób fizycznych, w tym:	108 058,98
1	darowizny przekazane	106 558,98
2	zakup oprogramowania do rozliczania PIT	1 500,00

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: 2019-03-27

Data zatwierdzenia: 2019-06-28

Paweł Jakubowski

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

Mateusz Gasiński

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