

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ W DNIU 31 GRUDNIA 2018 ROKU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inż.lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Środki trwale w budowie	SUMA
Wartość brutto na 01.01.2018	-	-	48 212,55	-	4 771,26	-	52 983,81
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na 31.12.2018	-	-	48 212,55	-	4 771,26	-	52 983,81
Umorzenie na 01.01.2018	-	-	44 019,12	-	4 771,26	-	48 790,38
Zwiększenia	-	-	2 260,56	-	-	-	2 260,56
- umorzenie	-	-	2 260,56	-	-	-	2 260,56
Umorzenie na 31.12.2018	-	-	46 279,68	-	4 771,26	-	51 050,94
Wartość netto na 01.01.2018	-	-	4 193,43	-	-	-	4 193,43
Wartość netto na 31.12.2018	-	-	1 932,87	-	-	-	1 932,87

	Wartości niematerialne i prawne	Inne wartości niematerialne i prawne	SUMA
Wartość brutto na 01.01.2018	2 580,00	3 200,00	5 780,00
Wartość brutto na 31.12.2018	2 580,00	3 200,00	5 780,00
Umorzenie na 01.01.2018	2 580,00	3 200,00	5 780,00
Zwiększenia	-	-	-
- amortyzacja	-	-	-
Umorzenie na 31.12.2018	2 580,00	3 200,00	5 780,00
Wartość netto na 01.01.2018	-	-	-
Wartość netto na 31.12.2018	-	-	-

Długoterminowe aktywa finansowe na dzień bilansowy nie wystąpiły.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie wystąpiły.

3. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie wystąpiły.

4. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust.10.

Nie wystąpiły.

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu.

Nie wystąpiły.

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nie wystąpiły.

7. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Nie wystąpiły.

8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.

Nie wystąpiły.

9. Struktura własności kapitału zakładowego (funduszu założycielskiego).

Fundusz założycielski w wysokości 30.000,00 zł powstał z wpłat 3 fundatorów w kwocie po 10.000,00 zł każdy.

10. Wynik finansowy netto.

Fundacja odnotowała stratę netto w wysokości 150 334,48 zł.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie wystąpiły.

12. Podział zobowiązań krótko- i długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Zobowiązania wobec	Okres wymagalności						SUMA	
	do 1 roku		< 1 - 3 lata		< 3 do 5 lat			< 5 lat
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1. Jednostek powiązanych	0	0					0,00	
a) z tytułu dostaw i usług								
b) inne								
2. Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0					0,00	
3. Pozostałych jednostek	30 721,54	27 153,50					27 153,50	
a) kredyty i pożyczki								
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych								
c) inne zobowiązania finansowe	8 216,40	6 071,39					6 071,39	
d) z tytułu dostaw i usług	654,14	3 726,11					3 726,11	
e) zaliczki otrzymane na dostawy								
f) zobowiązania wekslowe								
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	21 851,00	17 356,00					17 356,00	
h) z tytułu wynagrodzeń								
i) inne								

13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Nie wystąpiły.

14. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły.

15. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły.

16. Środki pieniężne na rachunku VAT.

Wyszczególnienie	Kwota
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	0,00
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	0,00
SUMA	0,00

17. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej		Przychody ze sprzedaży zagranicznej		Przychody ze sprzedaży ogółem	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Sprzedaż usług	257 101,65	473 886,21	0,00	0,00	257 101,65	473 886,21
Sprzedaż towarów	754,21	3 017,88	0,00	0,00	754,21	3 017,88
SUMA	257 855,86	476 904,09	0,00	0,00	257 855,86	476 904,09

18. Informacje o składnikach aktywów i pasywów, których wartość jest wykazywana w więcej niż jednej pozycji bilansu, dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły.

19. Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Wyszczególnienie	Rok obrotowy	
	2018	2017
1. Amortyzacja	2 260,56	2 141,76
2. Zużycie materiałów i energii	85 144,37	76 767,21
3. Usługi obce	1 054 663,58	982 268,53
4. Podatki i opłaty	3 749,00	1 502,00
5. Wynagrodzenia	1 416 818,96	1 436 483,53
6. Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym:	131 695,82	125 767,24
- emerytalne	66 682,98	63 545,51
7. Pozostałe koszty rodzajowe	41 618,62	171 931,16
8. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-	-
Razem	2 735 950,91	2 796 861,43

20. Uzyskane przychody i poniesione koszty z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobie wydatkowanie środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

Przychód z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	
2018	2017
22 286,20	20 031,70

Struktura wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	Rok obrotowy	
	Wyszczególnienie	
	2018	2017
1. Zużycie materiałów	4 419,69	1 195,01
2. Pozostałe usługi	2 370,52	14 206,70
3. Opłaty skarbowe, administracyjne i manipulacyjne	2 800,00	350,00
4. Wynagrodzenia podstawowe	-	264,92
5. Prace zleczone	12 695,99	3 211,60
6. Składki ZUS emerytalne	-	264,92
Składki ZUS rentowe i wypadkowe, FPIFGŚP	-	264,92
7. Podróże służbowe	-	273,63
Razem	22 286,20	20 031,70

21. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie wystąpiły.

22. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie wystąpiły.

23. Działalność zaniechana.

W trakcie okresu obrotowego Fundacja nie zaniechała prowadzenia żadnego rodzaju działalności.

24. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Nie wystąpiły.

25. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie wystąpiły.

26. Różnice pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym:

Wynik finansowy brutto za okres 01.01.2018 - 31.12.2018	- 150 334,48
1 Przychody nie podlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania (-)	9 507,49
2 Przychody podatkowe, nie będące przychodami księgowymi (+)	-
3 Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (+):	844,61
4 Koszty podatkowe, nie ujęte w wyniku roku obrotowego (-):	-
5 Wynik podatkowy za okres 01.01.2018 - 31.12.2018	- 158 997,36
6 Odliczona darowizna (nie więcej niż 10 % dochodu) (-)	-
7 Podstawa opodatkowania	-
8 Podatek dochodowy (19%)	-

PRZYCHODY NIE PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU I WOLNE OD OPODATKOWANIA		
Lp	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Różnice kursowe bilansowe	9 507,49
Razem		9 507,49

PRZYCHODY PODATKOWE, NIE BĘDĄCE PRZYCHODAMI KSIĘGOWYMI		
Lp	Wyszczególnienie	Wartość
Razem		-

KOSZTY I STRAT NIE STANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW		
Lp	Wyszczególnienie	Wartość
1	Odsetki budżetowe	29,00
2	Inne koszty operacyjne	382,46
3	Koszty reprezentacji	62,02
4	Podróże NKUP	371,13
Razem		844,61

KOSZTY PODATKOWE, NIE BĘDĄCE KOSZTAMI KSIĘGOWYMI		
Lp	Wyszczególnienie	Wartość
Razem		-

27. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Nie wystąpiły.

28. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły.

29. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie wystąpiły.

30. Kursy przyjęte do wyceny.

Kurs obowiązujący na dzień:	31.12.2018	31.12.2017
Kurs wymiany EUR na PLN	4,3000	4,1709
Kurs wymiany USD na PLN	3,7597	3,4813

31. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły.

32. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Fundacja nie miała obowiązku sporządzania rachunku z przepływów pieniężnych.

33. Umowy nieuwzględnione w bilansie.

Fundacja nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie w roku obrotowym objętym sprawozdaniem finansowym.

34. Transakcje ze stronami powiązаныmi.

Nie wystąpiły.

35. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Nie wystąpiły.

36. Zatrudnienie.

Przeciętne zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych w ciągu roku obrotowego wyniosło:

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie	
	31.12.2018	31.12.2017
Pracownicy umysłowi	8	9
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0	0
OGÓLEM	8	9

37. Wynagrodzenie organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących.

38. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących.

Nie wystąpiły.

39. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Nie wystąpiło.

40. Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia z lat ubiegłych wymagające ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.

41. Zdarzenia po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym do dnia podpisania sprawozdania finansowego za rok obrotowy, nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

42. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym.

Nie wystąpiły.

43. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie wystąpiły.

44. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej.

Fundacja nie jest jednostką dominującą dla żadnej grupy kapitałowej, w związku z tym nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego.

45. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

46. Informacje o połączeniu Spółek.

Nie wystąpiło.

47. Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności.

Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Fundację działalności w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

48. Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji Fundacji.

W 2018 roku Fundacja otrzymała kwotę 66.663,27 zł na realizację działań statutowych, które będą realizowane w przyszłych latach. Jednocześnie w roku 2018 realizowała zadania na które pozyskała środki w latach 2016-2017. Z tych środków w 2018 roku Fundacja na realizację projektów wydatkowała kwotę 268.161,07 zł. Ponieważ w umowach nie przypisano środków do poszczególnych lat, dlatego też otrzymane środki zostały zaliczone do pozostałych przychodów w latach 2016, 2017 i 2018.