Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

NIP 6 1 8 2 1 5 0 6 5 8 KRS 0 0 0 0 5 9 6 3 8 9

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	31.03.2019

Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

Data od	Data do
01.01.2018	31.12.2018

Jednostka danych liczbowych

☒ w złotych ☐ w tysiącach złotych

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa Firmy

FUNDACJA NA WSPOMAGANIA ROZWOJU DZIECI PAPILIO DZIECIOM

Siedziba podmiotu

Województwo WIELKOPOLSKIE	Powiat KALISZ
Gmina M.KALISZ	Miejscowość KALISZ

Adres

Kraj POLSKA	Województwo WIELKOPOLSKIE
Powiat KALISZ	Gmina M.KALISZ

Ulica ALEJA WOJSKA POLSKIEGO	Nr domu 2A	Nr lokalu

Miejscowość KALISZ	Kod pocztowy 62-800	Poczta KALISZ

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 (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Zasady (polityka) rachunkowości

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

I. ORGANIZACJA:
1. Za księgowość w Fundacji odpowiedzialny jest Zarząd Fundacji.
2. Za prowadzenie rozliczeń finansowych odpowiedzialny jest Zarząd Fundacji
3. Za prowadzenie ksiąg rachunkowych odpowiedzialne jest Biuro Rachunkowe z którym podpisana jest stosowna umowa.
Polityka Rachunkowości Fundacji jest dostosowana do:
a) Ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości - Dz. U. nr 121, poz 591 z późn. zmianami
Rachunkowość Fundacji dostosowana jest tak aby dostarczyć informacje o zdarzeniach gospodarczych aby zadośćuczynić wymogom w/w czterem aktom prawnym o których mowa w punkcie 7.

II. ROK OBROTOWY I OKRESY SPRAWOZDAWCZE FUNDACJI
1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy tj. 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia.
2. Krótsze okresy sprawozdawcze wchodzące w skład roku obrotowego to miesięczne okresy sumowania obrotów na kontach księgi głównej w celu ustalenia poziomu uzyskiwanych przychodów i kosztów oraz ustalania wyniku finansowego dla potrzeb podatkowych, o ile będzie istniał taki obowiązek.
3. Bilans oraz rachunek zysków i strat za okres krótszy niż rok obrotowy może zostać sporządzony w razie zaistnienia takiej potrzeby.

III. SPRAWOZDAWCZOŚĆ
1. Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych.
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje:
a) Wprowadzenie,
b) Bilans,
c) Rachunek zysków i strat,
d) Informację dodatkową.
3. Rachunek zysków i strat (wyników) prowadzony jest w wariancie porównawczym
4. Bilans i Rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym sporządzany będzie na koniec roku obrotowego według stanu na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia każdego roku,
5. Sporządzone za rok obrotowy sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez Zarząd w ciągu 6 miesięcy od dnia bilansowego

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg. ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, a w przypadku obowiązkowej aktualizacji wyceny środków trwałych w wartości przeszacowanej, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
a) środki trwałe do wartości 1500 zł ujmowane będą bezpośrednio w koszty materiałów z pominięciem ewidencji środków trwałych
b) przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok o wartości początkowej nieprzekraczającej jednostkowo kwoty 3500 zł amortyzuje się poprzez jednorazowy odpis w koszty w pełnej ich wartości w miesiącu przekazania do używania.
c) przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok i o wartości początkowej wyższej jednostkowo od 3500 zł, zalicza się do środków trwałych i amortyzuje się począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu do użytkowania.
d) środki trwałe amortyzowane są metodą liniową.
e) stawki amortyzacyjne pokrywają się ze stawkami amortyzacyjnymi przyjętymi dla celów podatku dochodowego od osób prawnych.
f) wartości niematerialne i prawne amortyzuje się przy uwzględnieniu minimalnych długości okresów amortyzacji określanych w przepisach podatkowych.
g) wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, odpisuje się jednorazowo w koszty.
2. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji - wyceny na dzień zakupu dokonuje się w cenie nabycia, którą na dzień bilansowy koryguje się do wartości rynkowej. Skutki korekty oraz przekwalifikowania inwestycji między krótko -, a długoterminowymi dokonuje się zgodnie z art. 35 ustawy o rachunkowości.
3. Środki trwałe w budowie na koniec okresu sprawozdawczego wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem i wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
4. Należności długoterminowe wycenia się:
a) na dzień ich powstania według wartości nominalnej, a jeżeli są wyrażone w walucie obcej podlegają przeliczeniu według kursu średniego NBP na ten dzień lub po kursie ustalonym w innym wiążącym jednostkę dokumencie (np. celnym),
b) na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, pomniejszonej o dokonane w uzasadnionych przypadkach odpisy aktualizujące. Należności wyrażone w walutach przelicza się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP na ten dzień.
c) odpisu aktualizującego wartość należności dokonuje się metodą szczegółowej identyfikacji odbiorcy. Nie stosuje się odpisu ogólnego.
5. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, tj. z uwzględnieniem odchyleń od cen ewidencyjnych i pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne.
6. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.
a) operacje zapłaty należności na rachunku bankowym wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie kupna walut stosowanym przez bank
7. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, tj. z uwzględnieniem odchyleń od cen ewidencyjnych i pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne.
8. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
a) jeżeli są wyrażone w walucie obcej podlegają przeliczeniu według kursu sprzedaży walut stosowanym przez bank
b) wszelkie papiery wartościowe wyceniane są wg cen nabycia
c) w Fundacji nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe, jak również rezerw na przyszłe zobowiązania.
d) Fundusze własne wycenia się w ich wartości nominalnej.
e) Środki pieniężne wycenia się w ich wartości nominalnej.
f) Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w ich wartości nominalnej.
INWENTARYZACJA
1. Inwentaryzację środków trwałych oraz maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych w budowie, przeprowadza się raz w ciągu 4 lat
2. Inwentaryzację rzeczowych aktywów obrotowych przeprowadza się metodą spisu z natury na ostatni dzień roku obrotowego. W trakcie roku obrotowego rzeczowe aktywa odnoszone są bezpośrednio w koszty w momencie ich zakupu lub wytworzenia.
3. W drodze uzyskania potwierdzenia salda na ostatni kwartał roku obrotowego, do 15 dnia następnego roku aktywa finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych
4. W drodze uzyskania potwierdzenia salda na ostatni kwartał roku obrotowego, do 15 dnia następnego roku - należności
5. W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych zawartych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów na ostatni dzień każdego roku obrotowego:
a) należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych,
b) inne aktywa i pasywa, których zinwentaryzowanie w drodze spisu z natury lub uzgodnienie z przyczyn uzasadnionych nie było możliwe, a więc są to m.in.:
- środki trwałe w budowie z wyjątkiem maszyn i urządzeń,
- wartości niematerialne i prawne,
- inwestycje zaliczone do aktywów trwałych,
- rozliczenia międzyokresowe przychodów i kosztów,
- kapitały (fundusze) własne,
- rezerwy,
- aktywa i pasywa ewidencjonowane pozabilansowo.

6. Nie wymagają pisemnego potwierdzenia salda:
a) rozrachunki z podopiecznymi Fundacji
b) rozrachunki z osobami fizycznymi oraz podmiotami gospodarczymi nie prowadzącymi ksiąg rachunkowych,
c) rozrachunki objęte powództwem sądowym lub postępowaniem egzekucyjnym,
d) należności i zobowiązania wobec pracowników,
e) rozrachunki z tytułów publicznoprawnych

Ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Ewidencja kosztów Fundacji odbywa się przy użyciu kont zespołu „4” i „5”.
Dla celów dostarczenia informacji sprawozdawczych wyodrębniono konta pozabilansowe - konta zespołu "5" według, których koszty dzieli się na:
- koszty działalności statutowej nieodpłatnej
- koszty działalności statutowej odpłatnej
- koszty działalności gospodarczej
- koszty administracyjne.

Dla celów sprawozdawczych dokonuje się podziału kosztów wg rodzaju
Koszty przypisane bezpośrednio do działalności statutowej nieodpłatnej odnoszone są bezpośrednio na koszty działalności statutowej nieodpłatnej, natomiast koszty administracyjne odnoszone są bezpośrednio na konta kosztów administracyjnych. Przychody dzieli się na:
a) przychody działalności statutowej nieodpłatnej
b) przychody działalności statutowej odpłatnej
c)przychody działalności gospodarczej
d) pozostałe przychody

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

FUNDACJA NA WSPOMAGANIA
ROZWOJU DZIECI PAPILIO
DZIECIOM
(dane jednostki)

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**	9 000,00	9 000,00
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	9 000,00	9 000,00
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	**Aktywa obrotowe**	166 239,58	74 028,96
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe	83 691,50	13,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	82 548,08	74 015,96
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00
C.	**Należne wpłaty na fundusz statutowy**		
	Aktywa razem	175 239,58	83 028,96
	PASYWA		
A.	**Fundusz własny**	146 013,29	83 028,96
I.	Fundusz statutowy	10 000,00	10 000,00
II.	Pozostałe fundusze		
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	51 247,12	51 247,12
IV.	Zysk (strata) netto	84 766,17	21 781,84
B.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	29 226,29	0,00
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	29 226,29	
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
	Pasywa razem	175 239,58	83 028,96

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

FUNDACJA NA WSPOMAGANIA
ROZWOJU DZIECI PAPILIO
DZIECIOM
(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**	262 815,00	161 040,00
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	72 555,00	161 040,00
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	190 260,00	
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	**Koszty działalności statutowej**	262 815,00	129 392,88
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	72 555,00	129 392,88
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	190 260,00	
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	**Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)**	0,00	31 647,12
D.	**Przychody z działalności gospodarczej**	150 587,60	
E.	**Koszty działalności gospodarczej**	66 021,43	
F.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)**	84 566,17	0,00
G.	**Koszty ogólnego zarządu**	0,00	0,00
H.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)**	84 566,17	31 647,12
I.	**Pozostałe przychody operacyjne**	0,00	19 600,00
J.	**Pozostałe koszty operacyjne**		
K.	**Przychody finansowe**	200,00	
L.	**Koszty finansowe**		0,00
M.	**Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)**	84 766,17	51 247,12
N.	**Podatek dochodowy**	0,00	0,00
O.	**Zysk (strata) netto (M - N)**	84 766,17	51 247,12

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

"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: 2	Liczba dołączonych plików: 2

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			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust. (opcjonalnie)	pkt (opcjonalnie)	lit. (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	0,00							0,00		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00									
Pozostałe*)										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00									
Pozostałe*)										

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00									
Pozostałe*)										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00									
Pozostałe*)										
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00									
Pozostałe*)										

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00									
Pozostałe*)										
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00									
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00									
Pozostałe*)										
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00									
K. Podatek dochodowy	0,00									

*) W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

Informacja dodatkowa

informacja dodatkowa

Kalisz, dn. 31-03-2019 r.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2018 r.

1. Okresem obrachunkowym jest okres: 01-01-2018 do 31-12-2018
2. Fundacja prowadzi rachunkowość w oparciu o zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o Rachunkowości (jedn. tekst Dz. U. 2009 Nr 165, poz. 1316 z późn. zm.).
3. Fundacja prowadzi swoją działalność w pomieszczeniu z którego korzysta na podstawie umowy cywilnoprawnej (najem) .
4. Jednostka w okresie obrachunkowym nie zatrudniała pracowników w oparciu o umowy o pracę. W okresie sprawozdawczym Fundacja zatrudniała osoby na umowę zlecenie .
5. W okresie sprawozdawczym, Fundacja uzyskała przychód w wysokości: 413. 602,60 zł Łączne koszty wyniosły 328. 836, 43 zł.
6. Zysk netto za okres sprawozdawczy wyniósł 84. 766, 17 zł
7. Fundacja,
    a. Nie tworzy rezerw;
    b. Nie dokonuje odpisów aktualizacyjnych należności,
    c. Nie udziela gwarancji, poręczeń ani zabezpieczeń,
    d. Nie udzielała pożyczek,
8. Fundacja posiada środki trwałe o wartości 9000 zł
9. Fundacja nie posiada mienia w oparciu o umowy leasing'u lub inne podobne umowy.
10. W okresie obrachunkowym, Fundacja na realizację celów statutowych otrzymała dotacje.

Kalisz, dnia 31-03-2019r.

Informacja dodatkowa

UCHWALA ZATWIERDZENIE SF

UCHWAŁA NR 1/2019/SF
FUNDACJI WSPOMAGANIA ROZWOJU DZIECI „PAPILIO DZECIOM"
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2018 rok

§1

Zarząd Fundacji za rok obrachunkowy 2018, postanawia zatwierdzić sprawozdanie finansowe bez zastrzeżeń.

§2

Zarząd postanawia przeznaczyć wygenerowany zysk w wysokości 84. 766.17 zł przeznaczyć w całości na cele statutowe Fundacji.

§3

Zarząd zobowiązuje się do przedłożenia sprawozdania finansowego do KRS

§4

Przyjęto bez zastrzeżeń, przewidziany przez Zarząd, plan działań na 2019 r..

Kalisz, dn. 30-06-2019r.

Podpisali:

……

…….....