

FUNDACJA "MOŻESZ NA MNIE LICZYĆ"

ul. prof. Michała Życzkowskiego 20

31-864 Kraków

NIP: 6751667825

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 12.10.2018...31.12.2018

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGOOkres sprawozdania: **12.10.2018...31.12.2018**Data sporządzenia sprawozdania: **12.03.2019**Rodzaj sprawozdania: **Jednostka OP (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 2 USTAWY Z DNIA 24 KWIEŚNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE (...)**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **OP - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**
- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **OP (zł) - Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **FUNDACJA "MOŻESZ NA MNIE LICZYĆ"**Siedziba: **województwo małopolskie, powiat M. Kraków, gmina M. Kraków, miejscowość Kraków**Adres: **ul. prof. Michała Życzkowskiego 20 31-864 Kraków**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji: **0000752571****II.2. Czas trwania działalności jednostki**

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

12.10.2018...31.12.2018

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu OP ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości**II.8.1. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru**

Polityka Fundacji w zakresie prowadzenia ksiąg rachunkowych, metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych opiera się na nadrzędnych zasadach rachunkowości.

1 Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów z uwzględnieniem klasyfikacji pomocniczej kosztów na poszczególne zadania statutowe

2 Ewidencję księgową poszczególnych składników majątkowych prowadzi się według metod i zasad wyceny określonych poniżej

II.8.2. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Dla celów ewidencji księgowej stosuje się obowiązującą Klasyfikację Środków Trwałych wprowadzoną Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 30 grudnia 1999 roku, która obowiązuje od 1 stycznia 2000 roku po uwzględnieniu zmian wprowadzonych Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 12

lutego 2002 roku. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne podlegają amortyzacji metodą liniową według planowych stawek rocznych odpisów amortyzacyjnych od zaktualizowanej wartości początkowej ustalonej w planie amortyzacji, w wysokości określonej w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe zaliczone do grupy 4, poddane szybkiemu postępowi technicznemu amortyzuje się metodą liniową z podwyższonym współczynnikiem 2. Do środków trwałych kwalifikuje się przedmioty o okresie używania powyżej jednego roku i wartości powyżej 3.500 zł. Środki trwałe o wartości poniżej 3.500 zł, zalicza się w koszty ujmując je jednocześnie w ewidencji pozabilansowej. Podstawą ujęcia danego środka trwałego jest kryterium jego dostępności, ekonomicznej użyteczności oraz szybkości zmian w technologii, co warunkuje długość użytkowania danego środka.

Środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia (lub kosztu wytworzenia).

- Wycena aktywów obrotowych prowadzona jest dla:
 - ☐ zapasów: materiałów i towarów - według rzeczywistych cen zakupu.
 - ☐ należności krótkoterminowych i roszczeń, których termin spłaty przypada na dzień bilansowy i jest krótszy niż rok – w kwocie wymagającej zapłaty według wartości netto (pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące). Wartość należności aktualizuje się w oparciu o analizę ściągальności należności od poszczególnych dłużników. Podstawą dokonania odpisu jest indywidualna ocena sytuacji dłużnika poparta bezspornymi dowodami, które czynią prawdopodobnym brak zapłaty należności w najbliższym okresie. Należności w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie NBP.
- Rezerwy tworzone przez Spółkę dotyczą odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych spowodowanego przejściowymi różnicami między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i zobowiązań a ich wartością podatkową. Podatek odroczony ustala się oraz księguje zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości Nr 2 „podatek dochodowy”. Pozostałe rezerwy tworzy się w uzasadnionych przypadkach, w wiarygodnie oszacowanej wartości biorąc pod uwagę dotychczasowe doświadczenia w zakresie ryzyka wystąpienia danego zobowiązania. Na zdarzenia, których wartość nie jest znacząca oraz, które nie mają znaczącego wpływu na obraz sytuacji finansowej Spółki – rezerw nie tworzy się.
- Ewidencja Usług długoterminowych jest prowadzona na kontach zespołu 8. Są one przeliczane zg z metodą osobodni wykonanych i koniecznych jeszcze do wykonania do zakończenia kontraktu. Wartość kontraktów długoterminowych jest rozliczana i weryfikowana w okresach kwartalnych. W stosunku do przychodów naliczonych, a jeszcze nie zrealizowanych ujętych w księgach stosuje się zasadę ostrożności, co skutkuje równoczesnym naliczeniem podatku odroczonego tj. utworzeniem rezerwy na podatek dochodowy w proporcji do naliczonych przychodów i współmiernych do nich kosztów. Do usług długoterminowych zaliczane są także kontrakty o okresie krótszym niż 6 miesięcy, których wartość jest znacząca i wpływa bezpośrednio na prawidłowe określenie przychodów współmiernych do kosztów.
- Jednostka ujmuje umowy leasingowe zgodnie z ustawą o rachunkowości.

II.8.3. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Ewidencje i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4 i równocześnie według funkcji – na koncie "5" (wraz z analityką) oddzielnie dla różnych działalności statutowych oraz odpowiadające im przychody z działalności statutowej (odpowiednio na kontach 700,701,702) Przeniesienie kosztów za pośrednictwem konta 490, na odpowiednie stanowiska kosztów na kontach "5" następuje równoległe z zapisem na kontach zespołu 4. Zarówno czynne jak i bierne rozliczenia międzyokresowe winny być rozliczane z zachowaniem zasady ostrożności. W ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy wycenia się w wysokości poniesionych kosztów, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować. Wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w uzasadnionej wiarygodnie wartości. Jednostka stosuje uproszczoną formę bilansu, rachunku wyników i informacji dodatkowej określonej w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości

II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. 2018, poz. 395 ze zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Stan na 31.12.2018	Stan na
	Aktywa	56 138,61	0,00
A	+Aktywa trwałe	0,00	0,00
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	56 138,61	0,00
B.I	+Zapasy	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	54,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	52 394,61	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 690,00	0,00
C	+Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Pasywa	56 138,61	0,00
A	+Fundusz własny	56 138,61	0,00
A.I	+Fundusz statutowy	55 000,00	0,00
A.II	+Pozostałe fundusze	0,00	0,00
A.III	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
A.IV	+Zysk (strata) netto	1 138,61	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. 2018, poz. 395 ze zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Za okres	Za okres
		01.01.2018...31.12.2018	
A	Przychody z działalności statutowej	8 273,55	0,00
A.I	+Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
A.II	+Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
A.III	+Przychody z pozostałej działalności statutowej	8 273,55	0,00
B	Koszty działalności statutowej	7 050,51	0,00
B.I	+Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
B.II	+Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
B.III	+Koszty pozostałej działalności statutowej	7 050,51	0,00
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	1 223,04	0,00
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	84,43	0,00
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	1 138,61	0,00
I	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K	Przychody finansowe	0,00	0,00
L	Koszty finansowe	0,00	0,00
M	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	1 138,61	0,00
N	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (M-N)	1 138,61	0,00

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**V.1. 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; Fundacja nie posiada w/w zobowiązań

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; Fundacja nie udzielała zaliczek ani kredytów członkom organów administracyjnych, zarządzających ani nadzorujących

3) uzupełniające dane o aktywach i pasywach;

Fundacja nie posiada własnych aktywów. Na aktywa obrotowe składają się:

zgromadzone środki pieniężne w banku: 51.637,38

zgromadzone środki pieniężne w kasie: 737,23

Należności 54,00

Rozliczenia międzyokresowe (zaliczki na event na dzień dziecka na rok 2019) 3.690,00

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;

Przychody osiągnięte w roku 2018 dotyczyły:

EVENTLABS 1.935,32

EVENT MIKOŁAJKOWY DLA HOSPICIUM 6.338,23

5) informacje o strukturze poniesionych kosztów;

Koszty związane z osiągniętymi przychodami w roku 2018 dotyczyły:

EVENTLABS 941,03

EVENT MIKOŁAJKOWY 5.309,48

DAROWIZNA DLA HOSPICIUM 800,00

6) dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Nie dotyczy

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;

Nie dotyczy

8) inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, 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 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

Nie dotyczy

Załączony plik:

VI. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	1 138,61	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	1 138,61	0,00 1 138,61	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....

Data i podpis

.....

Data i podpis