



**SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
ZA OKRES**

01.01.2018 – 31.12.2018

**FUNDACJA IM. MAŁGORZATY BAJERSKIEJ
"MACIERZANKA"**

UL. Limby 35/2 71-784 Szczecin

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa organizacji, siedziba, numer w rejestrze sądowym lub ewidencji:

FUNDACJA IM. MAŁGORZATY BAJERSKIEJ „MACIERZANKA”,

- a) Ul. Limby 35/2
71-784 Szczecin
- b) Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie,
XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Krajowy Rejestr Sądowy nr 0000526837
NIP 8513179592
REGON 360002454

2. Czasu trwania działalności jednostki.

Fundacja została założona na czas nieokreślony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

4. Kontynuacja działalności jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości, okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

5. Przyjęte zasady rachunkowości.

1) Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- a) Składniki majątkowe o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz składniki majątkowe, w tym środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł, są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i ujmowane w ewidencji pozabilansowej.
- b) Wartości niematerialne i prawne amortyzowane zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- c) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł są amortyzowane zgodnie z planem amortyzacji począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym te środki i wartości przyjęto do użytkowania.
- d) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarżane (amortyzowane) są zgodnie z planem amortyzacji metodą liniową według stawek wynikających z przepisów podatkowych lub przewidywanych okresów ich używania, w przypadku, gdy przepisy podatkowe nie przewidują ich amortyzowania.
- e) Stany i rozchody zapasów rzeczowych składników majątku obrotowego wycenia się:
 - towary – stosując zasadę FIFO.

Na dzień bilansowy zapasy rzeczowych składników majątkowych wycenia się według cen nabycia (zakupu).

- f) Należności, roszczenia oraz zobowiązania wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty.
- g) Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym ujęte zostały w wartościach nominalnych.
- h) Koszty zakupu materiałów obciążają w całości koszty zużycia materiałów w miesiącu ich powstania.

2) Zmiana metod księgowości i wyceny dokonywane w roku obrotowym, wywierające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

W ciągu roku obrotowego nie zmieniono metod i zasad wyceny, które wywierały istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

3) Charakterystyka dodatkowych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność jednostki.

Fundacja od dnia 01.01.2017 sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

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

Nie dotyczy.

5) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat.

Po dniu bilansowym nie nastąpiły żadne zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na kształt sprawozdania finansowego, a które nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

6) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

Księgi prowadzone są przy pomocy systemu finansowo-księgowego Rewizor GT firmy Insert.

INFORMACJA DODATKOWA

1. Zobowiązania finansowe.

Tytułu zobowiązania	Charakter zobowiązania	Forma wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo
Dłużne instrumenty finansowe	Nie wystąpiły	-
Gwarancje i poręczenia	Nie wystąpiły	-
Zobowiązania warunkowe	Nie wystąpiły	-

2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.

Określenie zaliczki lub kredytu – numer umowy, data, strony umowy	Oprocentowanie, główne warunki	Kwoty spłacone, odpisane lub umorzone	Zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii
Nie wystąpiły	-	-	-
Nie wystąpiły	-	-	-
Nie wystąpiły	-	-	-

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

1) Podział należności i zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty.

a) Należności długoterminowe

Należności długoterminowe w Fundacji nie występują.

b) Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na koniec okresu		
		Wartość brutto	Rezerwy	Razem
1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00
2	Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00		0,00
3	Pozostałe należności	161,79	0,00	161,79
4	Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
RAZEM		161,79	0,00	161,79

c) Zobowiązania długoterminowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu
1	Pożyczki, obligacje, papiery wartościowe	0,00
2	Kredyty bankowe	0,00
3	Zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00
4	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00
5	Zobowiązania wekslowe	0,00
6	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	0,00
	- podatek dochodowy od osób fizycznych	0,00
	- FUS + FP + FGŚP	0,00
	- podatek VAT	0,00
7	Zobowiązania wewnątrzzakładowe	0,00
8	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00
9	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00
RAZEM		0,00

d) Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu
1	Pożyczki, obligacje, papiery wartościowe	0,00
2	Kredyty bankowe	0,00
3	Zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00
4	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10.881,42
5	Zobowiązania wekslowe	0,00
6	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	0,00
	- podatek dochodowy od osób fizycznych	0,00
	- FUS + FP + FGŚP	0,00
	- podatek VAT	0,00
7	Zobowiązania wewnątrzzakładowe	0,00
8	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00
9	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1.802,58
RAZEM		12.684,00

2) Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów.

W Fundacji w okresie sprawozdawczym rozliczenia międzyokresowe bierne wynoszą 48,28 z – ubezpieczenie samochodu.

4. Struktura przychodów, ze wskazaniem źródeł.

Rodzaj przychodu	Stan na koniec okresu
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4.940,00
Dotacje pochodzące ze środków publicznych	4.940,00
Składki członkowskie	
Inne	
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	39.164,46
Składki członkowskie	
Dotacje pochodzące ze środków publicznych	
Inne – przychody ze szkoły rodzenia	39.164,46
Przychody z pozostałej działalności statutowej	158.651,12
Darowizny	158.651,12
Dotacje pochodzące ze środków publicznych	
Składki członkowskie	
Przychody z działalności gospodarczej	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	2.715,69
Przychody finansowe	0,00
Razem	205.471,27

5. Struktura poniesionych kosztów.

Rodzaj kosztów	Stan na koniec okresu
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6.006,04
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	42.378,58
Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00
Koszty działalności gospodarczej	0,00
Koszty ogólnego zarządu	32.174,86
Pozostałe koszty operacyjne	216,05
Koszty finansowe	452,08
Razem	81.227,61

6. Informacje o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego.

Fundusz statutowy w okresie sprawozdawczym nie uległ zmianie.

7. Uzyskane przychody i poniesione koszty z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

Fundacja nie posiada statusu OPP i nie otrzymywała przychodów z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

Przychody uzyskane z 1 %	0,00
Koszty finansowane z 1% w tym: -	0,00
Razem	0,00

8. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Zysk/strata wykazane w RZS	124.243,66
2	Przychody podatkowe	205.471,27
3	Koszty uzyskania przychodu	76.071,56
4	Dochód/strata podatkowa – podstawa opodatkowania	129.399,71
5	Dochody/Przychody wolne od podatku	129.399,71
	Dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust.1 pkt.4	124.459,71
	Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 47	4.940,00
6	Wynik podatkowy (4-5)	0,00

	Przychód	Koszty	Wynik
Ujęcie podatkowe	205.471,27	76.071,56	129.399,71
Ujęcie rachunkowe	205.471,27	81.227,61	124.243,66
Różnica	0,00	-5.156,05	5.156,05

Różnice między ujęciem podatkowym a bilansowym:

Koszty 5.156,05 zł:

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	216,05
Koszty finansowane w ramach dotacji	4.940,00

9. Inne informacje mogące 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

.....
Data i podpis osoby sporządzającej

.....
Data i podpis kierownika jednostki