

Sprawozdanie finansowe Fundacji Abba Pater za 2018 rok

Okres: 2018-01-01 – 2018-12-31. Data sporządzenia: 2019-03-31.

Fundacja Abba Pater, ul. Obozowa 18, 62-800 Kalisz. KRS 0000625577, NIP 618-215-33-26, REGON 364789623.

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Metody wyceny aktywów i pasywów

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.
4. Dokumenty księgowe Fundacji w siedzibie Fundacji
5. Polityka Rachunkowości Fundacji jest dostosowana do:
 - a) Ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości - Dz. U. nr 121, poz 591 z późn. zmianami
 - b) Ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie z dnia 24 kwietnia 2003 r. (Dz. U. Nr 96, poz. 873 z późn. zm.)
6. 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 wariantcie porównawczym
4. Bilans i Rachunek zysków i strat w wariantcie 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.

Ustalenie wyniku finansowego

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:

- rozrachunki z podopiecznymi Fundacji
- rozrachunki z osobami fizycznymi oraz podmiotami gospodarczymi nie prowadzącymi ksiąg rachunkowych,
- rozrachunki objęte powództwem sądowym lub postępowaniem egzekucyjnym,
- należności i zobowiązania wobec pracowników,
- rozrachunki z tytułów publicznoprawnych

Sposób sporządzenia sprawozdania

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.

Przychody dzieli się na:

- przychody działalności statutowej nieodpłatnej
- przychody działalności statutowej odpłatnej c)przychody działalności gospodarczej
- pozostałe przychody

2. Bilans

Aktywa

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
AKTYWA RAZEM	220 863,82	226 876,61
A. Aktywa trwałe	61 162,37	33 831,71
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	61 162,37	33 831,71
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	159 701,45	193 044,90
I. Zapasy	6 811,36	2 431,96
II. Należności krótkoterminowe	144 254,73	94 541,50
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 083,54	94 546,75
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 551,82	1 524,69
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00

Pasywa

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
PASYWA RAZEM	220 863,82	226 876,61
A. Fundusz własny	178 257,90	123 730,53
I. Fundusz statutowy	123 730,53	140 956,96
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV. Zysk (strata) netto	54 527,37	-17 226,43
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	42 605,92	103 146,08
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	42 605,92	103 146,08
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

3. Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	2018	2017
A. Przychody z działalności statutowej	135 926,11	297 993,03
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	135 282,99	231 992,91
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	643,12	66 000,12
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej	126 785,89	184 131,43
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	126 142,77	88 928,22
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	643,12	95 203,21
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	9 140,22	113 861,60
D. Przychody z działalności gospodarczej	313 258,11	21 409,21
E. Koszty działalności gospodarczej	267 870,96	151 481,01
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)	45 387,15	-130 071,80
G. Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	54 527,37	-16 210,20
I. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	7,62
J. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1 022,00
K. Przychody finansowe	0,00	0,00
L. Koszty finansowe	0,00	1,85
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	54 527,37	-17 226,43
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M – N)	54 527,37	-17 226,43

4. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa jest dołączona na kolejnych stronach jako oryginalny dokument z pliku XML.

Dokument złożony na podstawie pliku XML sprawozdania (e-Sprawozdania). Oryginał jest podpisany elektronicznie przez zarząd i dostępny w Repozytorium Dokumentów Finansowych KRS. Dane osobowe sygnatariuszy zostały pominięte.

Kalisz, dn. 31-03-2019r.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2016r.

1. Okresem obrachunkowym jest okres: 27-06-2018 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) .

Jednostka w okresie obrachunkowym zatrudniała pracowników na podstawie stosunku pracy i i na podstawie umów cywilnoprawnych.

4. Zysk netto za okres sprawozdawczy wynoszący: 54.527,37 zł. został przeznaczony w całości na cele statutowe Fundacji.
5. Fundacja,
 - a. Nie tworzy rezerw;
 - b. Nie dokonuje odpisów aktualizacyjnych należności,
 - c. Nie udziela gwarancji, poręczeń ani zabezpieczeń,
 - d. Nie udzielała pożyczek,
6. Fundacja posiada środki trwałe o wartości 61.162,37 zł
7. Należności i zobowiązania wynikają z bilansu otwarcia z lat ubiegłych a także z tytułu wynagrodzeń, zusów i podatku od wynagrodzeń do zpałt
8. Fundacja nie posiada mienia w oparciu o umowy leasing'u lub inne podobne umowy.
9. W okresie obrachunkowym, Fundacja nie dysponowała środkami publicznymi.

Kalisz, dnia 31-03-2019r.