Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

FUNDACJA FONIS UL. KATEDRALNA 4 1 50-328 WROCŁAW WROCŁAW DOLNOŚLĄSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

czas nieokreślony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

rok obrotowy od 01/01/2018 do 31/12/2018

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu dalszej kontynuacji działalności gospodarczej przez spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez fundację działalności

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

2. Podstawowe zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia

- do środków trwałych zalicza się również obce środki trwałe, jeżeli spełniają warunki określone w art.3 ust. 4 ustawy o rachunkowości (leasing)

- do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych. Planowane odpisy umorzenia (amortyzacji) środków trwałych oraz wartości niematerialnych w przeważającej większości dokonywane są metodą liniową . Do mających charakter produkcyjny maszyn, urządzeń i środków transportu może być stosowana metoda degresywna (raty malejące w kolejnych latach) z możliwością zastosowania współczynników.

- środki trwałe, na których wartość ma wpływ szybki postęp techniczno-ekonomiczny, stawki amortyzacji są podwyższane do limitów określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

- dla środków trwałych przyjętych do używania na podstawie umowy leasingu podatkowo operacyjnego stosuje się indywidualne stawki amortyzacji.

b) materiały zakupione do natychmiastowego zużycia odpisywane są w 100% w koszty w dacie zakupu.

c) należności wycenia się w kwocie nominalnej, bez naliczania odsetek za zwłokę

d) inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne) wycenia się w wartości nominalnej,

e) fundusze własne wyceniane są według wartości nominalnej, według ich rodzaju i zasad określonych przepisami prawa i statutu,

f) zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty,

g) wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,

- po kursie średnim NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień dokonania transakcji – wyrażone w walutach obcych operacje zakupu, sprzedaży, zapłaty należności i zobowiązań, zaciągnięcia kredytu/ pożyczki.

i) wycenę sald środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych w jednostce dokonuje się wg metody FIFO (rozchód waluty wycenia się kolejno po kursach waluty, która najwcześniej wpłynęła na rachunek, zawsze na koniec każdego miesiąca,

j) Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

k) przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

l) dochody z działalności Fundacji zgodnie z art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych są wolne od podatku.

m) Rachunek zysków i strat sporządza się w wersji porównawczej, zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.

Data sporządzenia: 2019-03-30

Data zatwierdzenia: 2019-06-24

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Ziędalska

Urszula Ziędalska

Maciejewska Renata Prezes Zarządu Renata Maciejewska
Trębicka Maria - Członek Zarządu Maria Trębicka
Moroń Ewelina - Członek Zarządu Ewelina Moroń
Kościelniak Lucyna - Członek Zarządu Lucyna Kościelniak
Królewicz Głód Małgorzata - Członek Zarządu Królewicz-Głód

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

FUNDACJA FONIS
50-328 WROCŁAW
UL. KATEDRALNA 4 1
0000543679

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2018-12-31

		Stan na	
		2018-01-01	2018-12-31
	AKTYWA		
A.	**Aktywa trwałe**	**7 465,50**	**4 819,50**
I.	Wartości niematerialne i prawne	7 465,50	4 819,50
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
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**	**33 392,00**	**18 183,73**
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	25 892,00	18 183,73
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 500,00	0,00
C.	**Należne wpłaty na fundusz statutowy**	**0,00**	**0,00**
	AKTYWA razem	**40 857,50**	**23 003,23**
	PASYWA		
A.	**Fundusz własny**	**38 526,79**	**22 276,99**
I.	Fundusz statutowy	3 000,00	3 000,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	8 460,81	34 523,69
IV.	Zysk (strata) netto	27 065,98	-15 246,70
B.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**2 331,31**	**726,24**
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 331,31	726,24
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	PASYWA razem	**40 858,10**	**23 003,23**

Data sporządzenia: 2019-03-30

Data zatwierdzenia: 2019-06-24

Urszula Ziędalska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Urszula Ziędalska

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Maciejewska Renata Prezes Zarządu Renata Maciejewska
Trębicka Maria - Członek Zarządu Maria Trębicka
Moroń Ewelina - Członek Zarządu Ewelina Moroń
Kościelniak Lucyna - Członek Zarządu Lucyna Kościelniak
Królewicz Głód Małgorzata - Członek Zarządu M. Królewicz-Głód

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

FUNDACJA FONIS
50-328 WROCŁAW
UL. KATEDRALNA 4 1
0000543679

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości

za okres od 2018-01-01 do 2018-12-31

		Stan na koniec	
Pozycja	**Wyszczególnienie**	**roku poprzedniego**	**roku bieżącego**
1	2	3	4
A.	**Przychody z działalności statutowej**	**123 710,00**	**109 197,73**
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	93 566,00	93 023,93
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	30 144,00	16 173,80
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	**Koszty działalności statutowej**	**96 263,22**	**124 143,74**
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	66 500,48	104 500,47
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	29 762,74	19 643,27
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	**Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)**	**27 446,78**	**-14 946,01**
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**	**184,50**	**244,50**
H.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)**	**27 262,28**	**-15 190,51**
I.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**0,00**	**0,00**
J.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**300,00**	**0,00**
K.	**Przychody finansowe**	**103,70**	**95,39**
L.	**Koszty finansowe**	**0,00**	**151,58**
M.	**Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)**	**27 065,98**	**-15 246,70**
N.	**Podatek dochodowy**	**0,00**	**0,00**
O.	**Zysk (strata) netto (M-N)**	**27 065,98**	**-15 246,70**

Data sporządzenia: 2019-03-30

Data zatwierdzenia: 2019-06-24

Urszula Ziędalska

Urszula Ziędalska

Maciejewska Renata Prezes Zarządu
Trębicka Maria - Członek Zarządu
Moroń Ewelina - Członek Zarządu
Kościelniak Lucyna - Członek Zarządu
Królewicz Głód Małgorzata - Członek Zarządu

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Druk: NIW-CRSO

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

Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

Zobowiązania z tytułu	okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku			
	stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego (2+4)	koniec roku obrotowego (3+5)
1	2	3	4	5	6	7
1. kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. podatków	299,00	48,00	0,00	0,00	155,00	48,00
4. ubezpieczeń społecznych	0,00	677,54	0,00	0,00	1.052,15	677,54
5. wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. zobowiązań wekslowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. innych zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	**0,00**	**725,54**	**0,00**	**0,00**	**1.052,15**	**725,54**

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

nie dotyczy

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa (brutto)	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
	Stan na początek roku obrotowego			
1	2	3	4	5
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00			0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny	9.450,00			9.450,00
4. środki transportu	0,00			
5. inne środki trwałe	0,00			0,00
Razem	**9.450,00**	**0**	**0,00**	**9.450,00**

Umorzenie środków trwałych - amortyzacja

	Umorzenie	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie	Wartość netto środków trwałych	
Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	- stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok obrotowy		Stan na koniec roku obrotowego (2-3+4)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny	1.984,50	1.984,50	0,00	4630,5	0,00	4819,5
4. środki transportu			0,00	0,00	0,00	0,00
5. inne środki trwałe			0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	**1.984,50**	**1.984,50**	**0,00**	**4630,5**	**0,00**	**4819,5**

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

Informacje o strukturze przychodów - źródła i wysokość	
A. Przychody z działalności statutowej	**110 047,73**
I. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	**90 091,51**
(wyszczególnienie)	
Darowizny	51 508,50
Dotacje	38 583,01
II. Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	**17 023,80**
(wyszczególnienie)	
Usługa szkoleniowa	11 565,00
Wpłaty uczestników zorganizowanych przez Fundacje form wypoczynku	5 458,00
III. Pozostale przychody określone statutem	**2 932,42**

(wyszczególnienie)	
1% podatku dochodowego od osób fizycznych	2 932,42

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

B. Koszty działalności statutowej	**116818,24**
I. Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	**99 919,97**
Amortyzacja	2 646,00
Zużycie materiałów i energii	21 773,48
Usługi obce	5570,92
Wynagrodzenia	57 373,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 151,43
Podatki i opłaty	214,30
Pozostałe koszty	1 190,84
II. Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	**16 898,27**
Zużycie materiałów i energii	6 126,76

Usługi obce		6971,51
Wynagrodzenie cywilnoprawne	3 800,00	
II. Koszty pozostałej działalności statutowej	**0,00**	

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Źródła zwiększenia i wykorzystanie funduszu statutowego		
Wyszczególnienie	Fundusz	
	statutowy	z aktualizacji wyceny
1. Stan na początek roku obrotowego	**3.000,00**	**0,00**
a. zwiększenia	**0,00**	**0,00**
b. zmniejszenia	**0,00**	**0,00**
2. Stan na koniec okresu obrotowego	**3.000,00**	**0,00**

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

W 2018 roku Fundacja nie uzyskała przychodów z tytułu 1% - 2932,42 i wydatkowano na nieodpłatną działalność statutową

8. inne informacje niż wymienione powyżej, 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 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

nie dotyczy

Data sporządzenia: 2019-03-30

Data zatwierdzenia: 2019-06-24

Urszula Ziędalska

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Maciejewska Renata Prezes Zarządu
Trębicka Maria - Członek Zarządu
Moroń Ewelina - Członek Zarządu
Kościelniak Lucyna - Członek Zarządu
Królewicz Głód Małgorzata - Członek Zarządu

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości