

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

FUNDACJA ANNY DYMNEJ MIMO WSZYSTKO STEFANA MYCZKOWSKIEGO 4 30-198 KRAKÓW KRAKÓW
MAŁOPOLSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało objęte okresem 01.01.2018 31.12.2018r.

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 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowaniu 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

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w okresie obrotowym. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

2. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w tym:

- rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej ze szczegółowością określoną dla jednostek gospodarczych w załączniku nr 6 ustawy o rachunkowości

- bilans

- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

- rachunek przepływów pieniężnych

- informację dodatkową.

3. W sporządzonym rachunku wyników prezentowane są przychody i koszty z:

- działalności statutowej pożytku publicznego nieodpłatnej

- działalności statutowej pożytku publicznego odpłatnej

- działalności statutowej pozostałej

- działalności gospodarczej

wraz z wynikami osiągniętymi w poszczególnych rodzajach działalności.

4. W ramach kosztów działalności statutowej wyodrębnione zostały koszty ogólnego zarządu działalności statutowej zaprezentowane w układzie rodzajowym. Wydatki administracyjne są ponoszone w celu realizacji zadań statutowych fundacji i są niezbędne dla ich realizacji. Do kosztów ogólnego zarządu zaliczamy wszystkie koszty biura Fundacji oraz te koszty ponoszone w oddziałach, które nie zostały zakwalifikowane jako koszty statutowe. Są to m.in. amortyzacja biura, materiały biurowe, remonty, ubezpieczenia, sprzątanie, bieżące opłaty związane z utrzymaniem biura: energia elektryczna, czynsz, opłaty za Internet, telefony, obsługa prawnicza, ochrona.

5. Koszty ogólnego zarządu, pośrednio związane z poszczególnymi rodzajami działalności i realizowanymi projektami, odnoszone są w ciężar kosztów poszczególnych projektów wg przyjętych przez Fundację kluczy podziałowych. W oddziałach stosuje się klucz powierzchni - struktura powierzchni - udział % powierzchni wykorzystywanej w poszczególnych rodzajach działalności /projektach do ogółu powierzchni. Dla kosztów wynagrodzeń stosuje się klucz czasu pracy poświęcony poszczególnym projektom realizowanym przez Fundację (zestawienie czasu pracy). Koszty ogólnego zarządu Fundacji pokrywane są z dochodów pochodzących z działalności gospodarczej, ze środków wpłacanych na ogólne cele statutowe Fundacji oraz ze środków 1%.

6. Wynik na działalności statutowej pożytku publicznego (odpłatnej i nieodpłatnej) powstaje w wyniku różnicy pomiędzy przychodami bieżącej działalności statutowej (przychodami z darowizn, nawiązek sądowych, zbiorok publicznych, wpłat z tytułu 1%, spadków i zapisów, przychodów ze źródeł publicznych -dotacji) a wydatkami dokonywanymi w związku z realizowaniem zadań statutowych (odpłatnych i nieodpłatnych). Wynik na działalności (odpłatnej i nieodpłatnej) oznacza nadwyżkę przychodów z działalności statutowej nad wydatkami realizacji zadań publicznych.

Aktywa i pasywa wycenia się :

-środki trwałe i wnip wg cen nabycia, lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

-środki trwałe wnip o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie wyższej niż 10000 zł, odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów.

-środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

-inwestycje krótkoterminowe wg ceny (wartości) rynkowej albo wg ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej.

-rzeczowe składniki aktywów obrotowych - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy

-należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności

-zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - wg wartości godziwej,

-rezerwy - w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości,

- kapitały (fundusze) własne z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej,

-rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz pozostałe rozliczenia jednostka dokonuje w następujący sposób :

*czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych,

*biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy,

-rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności oraz odnoszenie ich skutków finansowych, obejmują w szczególności otrzymane środki pieniężne (dotacje) na sfinansowanie nabycia środków trwałych zwiększające równolegle do odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych pozostałe przychody operacyjne, zasadę tę stosuje się również do otrzymanych nieoszczędnie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Data sporządzenia: 2019-03-27

Data zatwierdzenia: 2019-05-27

Iwona Irzyk

Maja Jaworska Anna Dymna

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