

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2018

FUNDACJA "ICH DOM" W PŁOCKU -MIESZKANIA DLA MŁODZIEŻY OPUSZCZAJĄCEJ DOMY DZIECKA W PŁOCKU

ul. Północna 34, 09-402 Płock

NIP: 774-207-73-61

I. INFORMACJE OGÓLNE:

1) Jednostka zobowiązana do sporządzenia sprawozdania:

FUNDACJA "ICH DOM" W PŁOCKU -MIESZKANIA DLA MŁODZIEŻY OPUSZCZAJĄCEJ
DOMY DZIECKA W PŁOCKU, ul. Północna 34, 09-402 Płock

NIP: 774-207-73-61.

Celem Fundacji jest:

- finansowanie wkładów mieszkaniowych lub budowlanych; pomoc w zakupie mieszkań;
- pomoc w nabyciu wyposażenia mieszkań na własność Fundacji w celu przekazania ich do używania osobom opuszczającym domu dziecka w Płocku;
- organizowanie imprez integracyjnych w celu ułatwienia osobom opuszczającym domy dziecka adaptację w nowych środowiskach.

Fundacja jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod nr KRS 0000223790.

2) Czas trwania fundacji jest nieograniczony.

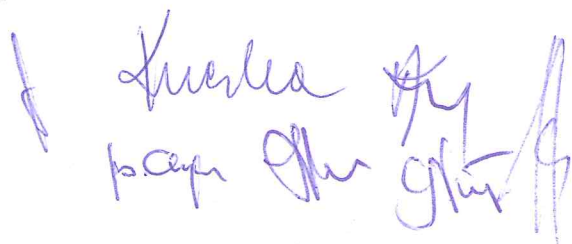
3) Okres objęty sprawozdaniem : 01.01.2018– 31.12.2018.

4) Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U.2018.395 t.j. z dnia 20.02.2018)

W sprawozdaniu finansowym zastosowano przepisy przewidziane dla jednostki o której mowa w art 3ust. 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 zgodnie z Ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości.

5) Sprawozdanie finansowe Fundacji zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym.

6) Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami Uchwały Zarządu:



- a) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- b) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- c) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- d) wykaz ksiąg rachunkowych,
- e) dokumentację przetwarzania danych,

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą o rachunkowości i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

II. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Stosowane zasady wyceny aktywów i pasywów

1. Wartości niematerialne i prawne

nie występują w jednostce

2. Rzeczowe aktywa trwale

- **Środki trwale**

nie występują w jednostce

- **Środki trwale w budowie**

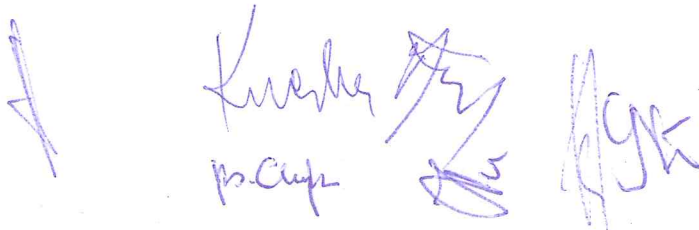
nie występują w jednostce

- **Środki trwale przyjęte w leasing**

nie występują w jednostce

3. Należności długoterminowe

- Do należności długoterminowych zalicza się tytuły wymagalne w okresie dłuższym niż 12 najbliższych miesięcy z wyjątkiem należności wynikających z statutowej działalności organizacji. Należności długoterminowe wycenia się:
 - 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),



- na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty 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.

4. Inwestycje długoterminowe

- Organizacja nie posiada i nie będzie posiadała inwestycji długoterminowych. Stosowne zasady wyceny zostaną ustalone w drodze aneksu do niniejszego opracowania w momencie wystąpienia podobnych zdarzeń.

5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

- Organizacja nie dokonuje długoterminowych rozliczeń międzyokresowych ani nie ustala zgodnie z art. 37 ust. 10 u.o.r. aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

6. Rzeczowe aktywa obrotowe

- Rzeczowe aktywa obrotowe ujmuje się w księgach wg cen rzeczywistych. Organizacja nie stosuje cen ewidencyjnych.
- Materiały nabyte w celu prowadzenia działalności innej niż wytwórcza odpisuje się w cenie nabycia w koszty w dacie ich zakupu.
- Materiały nabyte w celu wytworzenia produktów ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej w cenie nabycia i odpisuje w koszty w chwili przekazania do zużycia. Niezużyte na dzień bilansowy materiały wycenia się w wartościach nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
- Wytworzone produkty ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej w kosztach wytworzenia obejmujących wszystkie nakłady racjonalnie związane z ich produkcją. Na dzień bilansowy wycenia się je w kosztach wytworzenia.
- Towary nabyte w celu odsprzedaży ujmuje się wg wycenia wg cen nabycia, a nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia w wartościach nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
- Towary nabyte nieodpłatnie ujmuje się w wartościach określonych przez darczyńcę, a w przypadku ich braku w cenach rynkowych tj. sprzedaży podobnych dóbr. Można takie towary ujmować w ewidencji pozabilansowej nie później jednak niż do dnia bilansowego.

Krzysztof
Krzysztof

7. Należności krótkoterminowe


- Obejmują one ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- Na dzień powstania należności wycenia się w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności wyceniane są kwocie wymaganej zapłaty. Odsetki od należności przeterminowanych szacowane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy, z tym, że decyzję o obciążeniu kontrahenta podejmuje każdorazowo Zarząd organizacji.
- Ujmowanie należności w walutach obcych na dzień ich powstania i nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonywane jest zgodnie z art. 30 u.o.r. Z tym, że w przypadku otrzymania zapłaty należności wyrażonej w walucie obcej na rachunek PLN stosuje się kurs kupna banku, z którego organizacja korzysta.

8. Inwestycje krótkoterminowe

- Organizacja zgodnie ze statutem może posiadać inwestycje krótkoterminowe w postaci środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bieżących oraz lokaty krótkoterminowe. Organizacja nie posiada innych inwestycji krótkoterminowych.
- Odsetki od lokat są dopisywane wg zasad wynikających z zawartych umów lokat.
- Środki pieniężne w walucie obcej na rachunku bankowym i w kasie ewidencjonuje się w ciągu roku wg metody FIFO (pierwsze weszło pierwsze wyszło).
- Na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej, a lokaty bankowe w wartości odsetek uzyskanych do tego dnia. Posiadane waluty obce wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty obcej przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

- Organizacja dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów celem zachowania współmierności przychodów i kosztów. Rozliczaniu w czasie podlegają poniesione wydatki, które dotyczą kosztów (lub przychodów) następnych okresów obrotowych, za wyjątkiem kosztów prenumerat, rozmów telefonicznych i innych cyklicznie powtarzających się operacji, które są odnoszone w koszty w miesiącu ich stosowania (otrzymania faktury). Rozliczanie w czasie w szczególności dotyczy nakładów związanych z projektami, które będą realizowane i rozliczane w przyszłych okresach



Handwritten signatures and initials in blue ink, including the name 'Kuciel' and 'B. Ojko'.

sprawozdawczych. Opłaty polis ubezpieczeniowych oraz podatek od nieruchomości podlegają rozliczeniu w czasie bez względu na ich wartość.

- Organizacja rozlicza poszczególne tytuły wydatków stosownie do etapu realizacji projektu lub miesięcznie w zależności od rodzaju tego nakładu. W przypadku jednak, gdy dany wydatek nie przekracza kwoty 3500,00 zł Organizacja zalicza go jednorazowo w koszty okresu, którego dotyczy.

10. Fundusze własne

- Fundusze własne wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa - statutu organizacji.
- Fundusz podstawowy wykazuje się w wartości ustalonej w statucie wpisanym do KRS.
- Na kapitał własny w pozycji "zyski i straty z lat ubiegłych" odnosi się:
 - korekty popełnionych w poprzednich latach błędów podstawowych, w następstwie których sprawozdania finansowego za rok lub lata poprzednie nie można uznać za przedstawiające sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy w sposób rzetelny i jasny,
 - skutki zmian zasad wyceny.

11. Rezerwy

- Organizacja, jako jednostka mikro nieprowadząca działalności gospodarczej zgodnie z art. 3 ust. 1a pkt 2 u.o.r. niestosująca zasady ostrożności nie tworzy rezerw.

12. Zobowiązania długo i krótkoterminowe

- Zobowiązania wyceniane są:
 - 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),
 - na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty (tj. wraz z odsetkami oszacowanymi we własnym zakresie z uwzględnieniem not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów). Zobowiązania wyrażone w walutach przelicza się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP na ten dzień.

Kucyka
p.o. cap *[signature]*

13. Rozliczenia międzyokresowe

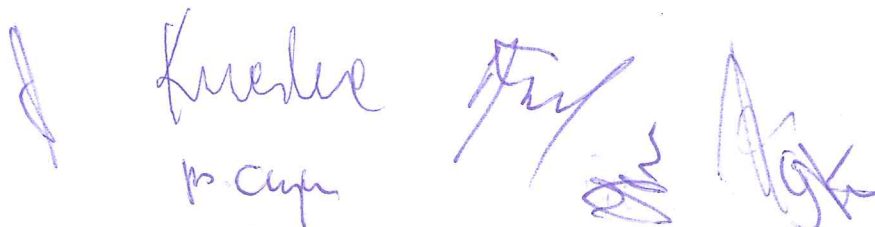
Rozliczenia międzyokresowe przychodów oraz odnoszenie ich skutków finansowych obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych od odbiorców lub należnych środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych,
- otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do odrębnych przepisów nie zwiększają one kapitałów własnych; zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają równolegle do odpisów amortyzacyjnych- umorzeniowych pozostałe przychody operacyjne; do środków trwałych i kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł zasady te stosuje się odpowiednio w odniesieniu także do przyjętych nieodpłatnie (także w formie darowizny) środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych.

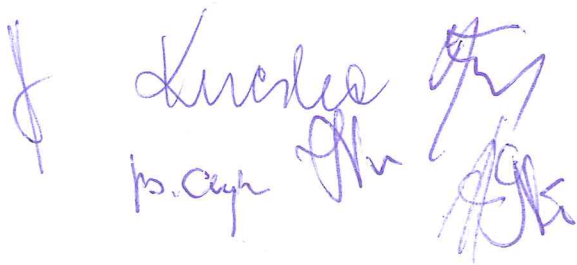
II. Zasady ewidencji i rozliczania kosztów oraz ustalania wyniku finansowego

Ewidencja kosztów

- Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się na kontach zespołu 4 i 5 z rozwinięciem analitycznymi, zgodnie z załączonym planem kont.
- W zespole 4 są ujmowane koszty proste wg klasyfikacji rodzajowej w podziale bardziej szczegółowym niż wynika to z wymogów sprawozdawczości finansowej tj.:
 - * amortyzacja,
 - * zużycie materiałów i energii,
 - * usługi obce,
 - * podatki i opłaty,
 - * wynagrodzenia,
 - * pozostałe koszty zatrudnienia,
 - * pozostałe koszty rodzajowe.
- Podział analityczny ww. grup następuje ze względu na cele sprawozdawczości z działalności oraz dla wyodrębnienia kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodu.
- Ewidencją kosztów według rodzajów nie obejmuje się:

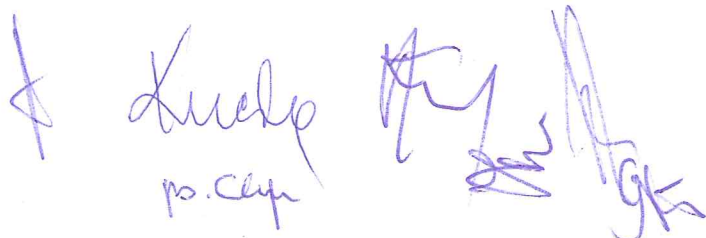


- * pozostałych kosztów operacyjnych, odnoszonych wprost na właściwe konta grupy 76,
 - * kosztów operacji finansowych, w tym odsetek i prowizji bankowych od kredytów, gwarancji itp. - konta grupy 75,
 - * kosztów prostych związanych z usuwaniem szkód losowych - konta grupy 76,
 - * kosztów obciążających bezpośrednio środki trwałe w budowie lub inne składniki aktywów trwałych - konta zespołu 0.
- Ewidencję kosztów według rodzajów można uznać za kompletną, jeżeli na kontach zostały ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego. W celu uzyskania kompletnych danych o faktycznie poniesionych kosztach w okresie sprawozdawczym w odniesieniu do operacji gospodarczych, dla których nie otrzymano jeszcze dokumentów od kontrahentów, wystawia się własne dowody wewnętrzne (np. na dostawy niefakturowane, świadczenia okresowe za energię, czynsz i inne). Ewentualne różnice, jakie mogą powstać po otrzymaniu dokumentów obcych, ujmuje się w okresie sprawozdawczym, w którym dokumenty te otrzymano, jeżeli wcześniej nastąpiło zamknięcie ksiąg rachunkowych dla danego okresu sprawozdawczego.
 - W ramach zespołu 5 jednostka ujmuje koszty działalności statutowej z wyodrębnieniem kosztów administracyjnych. Podział analityczny w ramach zespołu 5 jest dostosowany do potrzeb sprawozdawczości z działalności organizacji oraz realizowanych projektów.
 - Koszty działalności statutowej to zużycie nakładów związanych z wykonywaniem działalności wskazanej jako statutowa organizacji. W szczególności są to koszty wynagrodzeń i podróży służbowych osób zatrudnionych bezpośrednio przy realizacji programu, materiały zużyte oraz usługi obce i pozostałe koszty dotyczące bezpośrednio realizowanych zadań i programów, a także koszty amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wykorzystywanych bezpośrednio przy działalności statutowej. Do kosztów statutowych zaliczane będą również, w części dotyczącej działalności statutowej, opłaty stałe. W szczególności są to koszty wynajmu biura, koszty rozmów telefonicznych i mediów.
 - Kosztami administracyjnymi są koszty związane z prowadzeniem ogólnym działalności organizacji non profit. Są to w szczególności koszty związane z utrzymaniem biura (czynsze, energia elektryczna, telefony, materiały biurowe itp.).

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large stylized 'f' on the left, and several other signatures and initials in the center and right.

III. Ustalanie wyniku finansowego

- Rachunek zysków i strat (wyników) sporządzany jest w postaci porównawczej zgodnie z załącznikiem nr 6 do u.o.r.
- Wynik działalności operacyjnej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami bieżącej działalności statutowej (przychodami ze składek członkowskich, dotacji, subwencji, darowizn, przeznaczonymi na finansowanie bieżącej działalności statutowej) prezentowanymi jako przychody ze sprzedaży, a kosztami tej działalności, powiększonymi o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnoadministracyjnych działalności statutowej.
- Wynik działalności operacyjnej jest korygowany o pozostałe przychody i pozostałe koszty ustalane zgodnie z przepisami prawa bilansowego.
- Ustalenie wyniku finansowego następuje przez przeksięgowania na konto 860 Wynik finansowy:
- Na stronę Wn konta Wynik finansowy przeksięgowuje się:
 - sumy poniesionych kosztów ujętych na koncie zespołu 4 z wyłączeniem konta Rozliczenie kosztów,
 - zmniejszenia stanu produktów oraz rozliczeń międzyokresowych ujętego na koncie Rozliczenie kosztów - strona Ma,
 - wartości sprzedanych towarów w cenie zakupu lub nabycia,
 - wartości sprzedanych materiałów,
 - pozostałych kosztów operacyjnych,
 - kosztów operacji finansowych,
 - podatek dochodowy i inne obowiązkowe zmniejszenia wyniku finansowego.
- Na stronę Ma konta Wynik finansowy przeksięgowuje się:
 - przychody ze sprzedaży towarów i materiałów,
 - otrzymane dotacje podmiotowe i celowe,
 - przychody finansowe,
 - pozostałe przychody operacyjne,
 - zwiększenie stanu produktów oraz rozliczeń międzyokresowych ujętego na koncie Rozliczenie kosztów - strona Wn konta 490.
- Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki:
 - saldo Wn stratę netto,
 - saldo Ma zysk netto.

Handwritten signatures in blue ink, including the name 'Kucyk' and initials 'ps. cely'.

Wynik finansowy ustalony na koncie 860 pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego w trybie określonym w art. 53 ust. 1 u.o.r., a pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego jest przenoszony na konto 820 Rozliczenie wyniku finansowego.

III. Informacje uzupełniające do bilansu

1. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych Fundacji:

- **Zobowiązania finansowe**

Lp.	Tytuł	Wartość zobowiązań na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość zobowiązań na koniec roku
1.	Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu:				
	a) dłużnych instrumentów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania finansowe dotyczące jednostek powiązanych i stowarzyszonych, w tym z tytułu:				
	a) dłużnych instrumentów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Razem zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

- **Charakter i forma wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo**

Lp.	Tytuł	Hipoteka	Zastaw	Przewłaszczenie	Weksel własny*	Inne	Razem
1.	Kwota zobowiązania, w tym:						
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zobowiązania podatkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kwota zabezpieczenia, w tym:						
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zobowiązania podatkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[Handwritten signatures and notes in blue ink]

2. Informacje o udzielonych zaliczkach i kredytach członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.

W okresie sprawozdawczym Fundacja nie udzieliła pożyczki ani innego świadczenia o podobnym charakterze członkom organów zarządzających i nadzorujących.

3. Informacje uzupełniające o aktywach i pasywach

Na majątek organizacji składają się:

1) Aktywa trwałe

2) Aktywa obrotowe

- środki finansowe w kasie: 0 zł

- środki finansowe na rachunku bankowym: 63.331,14 zł

3) Pasywa – Fundusz Własny

- fundusz statutowy: 960.556,03 zł

- zysk z lat ubiegłych: 700,37 zł

- starta roku bieżącego: -467,04 zł

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł

- darowizna osoby fizycznej: 240,00 zł

- kapitalizacja odsetek 3,23 zł

5. Informacje o strukturze kosztów

- koszty administracyjne (usługi księgowe i opłaty bankowe, domeny, reklamy): 6699,10zł

- koszty działań statutowych, nieodpłatnych: 3405,00 zł

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

- zysk z lat ubiegłych

7. Jednostka posiada statusu organizacji pożytku publicznego i uzyskuje przychody z tytułu

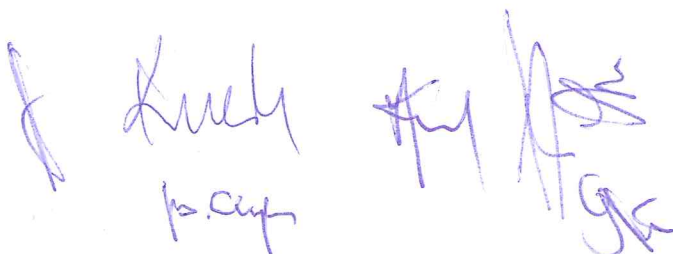
1% podatku dochodowego od osób fizycznych 9345,49 zł

IV. Informacje o szczególnych zdarzeniach

1. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

W okresie 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r. nie wystąpiły.

2. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym



Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego to jest do 29.03.2019 r. nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym okresu 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości

W trakcie roku obrotowego jednostka nie dokonała zmian w zasadach (polityce) rachunkowości, które wywarłyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Załączniki:

- Rachunek zysków i strat
- Bilans

Sporządzono: Płock, dnia 29.03.2019 r.

K&K Biuro Rachunkowe Krawiec s.c.
09-400 Płock, Okrzei 2/36
NIP: 774-322-61-94, REGON: 363308047
tel: 24/3672550, e-mail: biuro@kkrawiec.pl


mgr Magdalena Krawiec-Miler
Certyfikata księgowości nr 27327/2008

.....
Imię i nazwisko oraz podpis, której
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

spowiadająca: *Koncelkowska*
Elżbieta Koncelkowska
Pr. Ciężka
Wiedzielski Gr.
Wiedzielski


PREZES
Zarządu Fundacji
Jan Krzeski

.....
Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika (zarządu) jednostki

FUNDACJA „ICH DOM”
09-402 PŁOCK
ul. Północna Nr 34
tel./fax (024) 262-01-31
reg. 610112391, NIP 774-20-77-361

K&K Büro- und Schreibwarenhandel GmbH
00-100 Block, Oststr. 238
10179 Berlin, HONIG 3630001
Tel: 31072000, e-mail: info@kkae.de