

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawą z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.), Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości które stosowane były w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Fundacja będzie kontynuować działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie.

Załączone sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności

Spis Treści:

Wprowadzenie

Bilans

Rachunek zysków i strat

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Podpisy:

.....
Prezes
Bartłomiej Artur Pejo

.....
Zastępca Prezesa
Tomasz Deptuła

.....
Sekretarz
Osoba odpowiedzialna z sporządzenie
sprawozdania finansowego
Adam Woch

Warszawa, 28 czerwca 2019 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego 2018.

1. Informacje o Fundacji

- a) Fundacja Kisiela powstała w 2007 r. Siedziba Fundacji mieści się w Mieście Stołecznym Warszawa.
- b) Fundacja wpisana jest do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych Fundacji Oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS 0000299155. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy Dla M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 14 lutym 2008 r.
- c) Celami działania Fundacji Kisiela są:
- Podtrzymywanie i upowszechnianie tradycji narodowej, pielęgnowanie polskości oraz rozwoju świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej;
 - Działalność wspomagająca rozwój gospodarczy, w tym rozwój przedsiębiorczości;
 - Działalność wspomagająca rozwój wspólnot i społeczności lokalnych;
 - Działania na rzecz kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego;
 - Działania na rzecz porządku i bezpieczeństwa publicznego;
 - Działania na rzecz obronności państwa i działalności Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej;
 - Upowszechnianie i ochrona wolności i praw człowieka oraz swobód obywatelskich;
 - Działalność wspierająca i upowszechniająca kulturę fizyczną.
- d) Czas trwania Fundacji jest nieokreślony.
- e) Fundacja posiada od dnia 11.01.2017 status organizacji pożytku publicznego.
- f) W okresie obrotowym członkami Zarządu Fundacji byli:
- Bartłomiej Artur Pejo – Prezes
- Tomasz Deptuła – Członek Zarządu od 29.09.2017, Zastępca Prezesa od 18.01.2018
- Adam Woch – Członek Zarządu od 27.09.2017, Sekretarz od 18.01.2018

2. Sprawozdanie finansowe

- a) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami Ustawą z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.), według zasady kosztu historycznego.
- b) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.
- c) W związku z niespełnieniem wymogów wynikających z art. 64 Ustawy o rachunkowości Fundacja nie sporządza zestawienia zmian w kapitale, ani rachunku przepływów pieniężnych. Sprawozdanie nie podlega także badaniu przez biegłego rewidenta.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego 2018.

3. Ważniejsze zasady rachunkowości.

a) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są amortyzowane.

b) Inwestycje

Inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe, inne niż nieruchomości, wartości niematerialne i prawne oraz aktywa finansowe, wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpis z tytułu trwałej utraty wartości inwestycji obciąża pozostałe koszty operacyjne. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość inwestycji i podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych.

c) Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego 2018.

d) Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia, nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

Produkcja w toku wyceniana jest w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia.

e) Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

f) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

g) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

h) Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów

Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów są prezentowane w bilansie w pozycji Rezerwy na zobowiązania.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

i) **Zmiany zasad rachunkowości**

W 2018 roku nie nastąpiły zmiany w zasadach rachunkowości Fundacji.

Bilans za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018.

Bilans.

AKTYWA	2018-12-31	2017-12-31
A. Aktywa trwałe	0,00	593,84
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
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	593,84
B. Aktywa obrotowe	60 201,25	22 786,28
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	59 607,41	21 974,48
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	593,84	811,80
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	60 201,25	23 380,12

PASYWA	2018-12-31	2017-12-31
A. Fundusz własny	60 201,25	22 380,12
I. Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	21 380,12	27 409,31
IV. Zysk (strata) netto	37 821,13	-6 029,19
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	1 000,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	1 000,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	60 201,25	23 380,12

Rachunek zysków i strat za 2018 rok.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	2018-12-31	2017-12-31
A. Przychody z działalności statutowej	49 229,69	12 400,00
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	49 229,69	12 400,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej	10 650,63	16 727,81
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	10 650,63	16 727,81
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	38 579,06	-4 327,81
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	926,78	1 845,44
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	37 652,28	-6 173,25
I. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K. Przychody finansowe	168,85	144,06
L. Koszty finansowe	0,00	0,00
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	37 821,13	-6 029,19
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)	37 821,13	-6 029,19

Informacja dodatkowa za 2017 rok.

Informacja dodatkowa.

1. Fundacja nie posiadała innych żadnych zobowiązań na 31 grudnia 2018 w szczególności z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.
2. Fundacja nie udzielała zaliczek ani kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.
3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach;
 - a. Rozliczenia międzyokresowe kosztów zawierają rozliczenia z tytułu wynajmu biura.
 - b. Na inwestycje krótkoterminowe składały się następujące pozycje:

Inwestycje krótkoterminowe	2018	2017
1. Środki pieniężne na rachunku bankowym.	3 970,78	243,90
2. Środki pieniężne w kasie	492,70	1 492,70
3. Środki pieniężne na rachunku Paypal	143,93	237,88
4. Lokaty do 3 miesięcy.	55 000,00	20 000,00

4. Fundacja Kisiela prowadziła w 2018 roku tylko nieodpłatną działalność pożytku publicznego. Struktura przychodów Fundacji kształtowała się w następujący sposób:

Struktura Przychodów	2018	2017
1. Przychody z 1% podatku	38 700,90	0,00
1. Przychody z tytułu darowizn finansowych dużych	9 686,24	12 000,00
2. Przychody z tytułu darowizn finansowych małych	842,55	400,00

Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej. Fundacja posiadała status Organizacji Pożytku Publicznego od dnia 11.01.2017, i 2018 roku po raz pierwszy była uprawniona do zbiórki 1% podatku.

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów;

Struktura Kosztów	2018	2017
Koszty działalności statutowej	10 650,63	16 727,81
1. Usługi obce.	10 650,63	14 460,00
2. Pozostałe koszty działalności	0,00	2 267,81
Koszty ogólnego zarządu	926,78	1 845,44
1. Koszty i opłaty bankowe.	31,50	19,25
2. Wynajem biura	811,80	993,41
3. Usługi IT	83,48	94,78
4. Pozostałe usługi obce.	0,00	738,00