

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

FUNDACJA "MIEJ SERCE" JANKOWICKA 9 44-201 RYBNIK RYBNIK ŚLĄSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas działania jednostki jest nieograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje okres sprawozdawczy od 01.01.2018 do 31.12.2018 r.

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 kontynuowania działalności przez jednostkę w 2019 roku oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania 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

Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Wprowadzone zasady rachunkowości pozwalają jednostce w sposób jasny i rzetelny określić sytuację majątkową, finansową i wynikową. W ewidencji księgowej zostały wyodrębnione odpowiednie konta syntetyczne i analityczne pozwalające ocenić każdy proces działania jednostki, jak również w sposób wyczerpujący przygotować odpowiednie sprawozdania finansowe w odniesieniu również do przepisów ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie. Na dzień bilansowy wycenia się : a. Środki trwałe według ich wartości początkowej, pomniejszając o odpisy amortyzacyjne i ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Ustalono następujące metody amortyzacji: - metodę amortyzacji podatkowej jednorazowej – dla środków trwałych o jednostkowej wartości początkowej w przedziale do 3500 zł – odpis 100% jest dokonywany w miesiącu wprowadzenia środka trwałego do używania. - metodę amortyzacji podatkowej liniowej dla pozostałych środków trwałych, dla których okres i stawki amortyzacji są ustalane i weryfikowane okresowo. Momentem rozpoczęcia amortyzacji jest miesiąc następny po miesiącu wprowadzenia środka trwałego do użytkowania. Składniki majątkowe – długotrwałego używana o wartości jednostkowej poniżej kwoty 2000,00 zł zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów. b. Należności, udzielone pożyczki oraz zobowiązania wobec dostawców w kwocie wymaganej zapłaty. c. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych na koniec roku obrotowego według ceny zakupu, uwzględniając korektę kosztów nie zużytych materiałów na dzień spisu z natury. d. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej. Pomiaru wyniku finansowego jednostka dokonuje na koniec roku rachunkowego. Sprawozdanie finansowe za rok 2018 zostało sporządzone według załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości.

Data sporządzenia: 2019-03-27

Data zatwierdzenia: 2019-05-21

Andrzej Kwaśnik

Jacek Ryszka  
Marta Ryszka

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

# BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2018-12-31

		Stan na	
		2018-01-01	2018-12-31
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>118 003,54</b>	<b>73 808,09</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	118 003,54	73 144,39
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	663,70
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2 192 756,72</b>	<b>2 315 174,93</b>
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	36 644,67	23 526,01
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 150 884,59	2 286 224,55
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 227,46	5 424,37
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA razem</b>		<b>2 310 760,26</b>	<b>2 388 983,02</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>97 996,93</b>	<b>2 118 443,07</b>
I.	Fundusz statutowy	97 996,93	97 996,93
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	0,00	2 020 446,14
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 212 763,33</b>	<b>270 539,95</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	19 856,82	2 836,86
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	254 136,45	267 703,09
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 938 770,06	0,00
<b>PASYWA razem</b>		<b>2 310 760,26</b>	<b>2 388 983,02</b>

Data sporządzenia: 2019-03-27

Data zatwierdzenia: 2019-05-21

Andrzej Kwaśnik

Jacek Ryszka  
Marta Ryszka

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

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

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>4 485 621,45</b>	<b>6 411 070,51</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 485 621,45	6 411 070,51
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>4 270 371,11</b>	<b>5 803 668,15</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 270 371,11	5 803 668,15
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>215 250,34</b>	<b>607 402,36</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>25 074,56</b>	<b>27 894,81</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>24 663,93</b>	<b>25 010,69</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>410,63</b>	<b>2 884,12</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>292 076,65</b>	<b>524 471,08</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>-76 415,68</b>	<b>85 815,40</b>
<b>I.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 018 690,78</b>	<b>1 938 770,06</b>
<b>J.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 626,20</b>	<b>3 480,74</b>
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>332,50</b>	<b>484,25</b>
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>2 211,34</b>	<b>1 142,83</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>1 938 770,06</b>	<b>2 020 446,14</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>1 938 770,06</b>	<b>2 020 446,14</b>

Data sporządzenia: 2019-03-27

Data zatwierdzenia: 2019-05-21

Andrzej Kwaśnik

Jacek Ryszka  
Marta Ryszka

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

## 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 wiarygodności zabezpieczonych rzeczowo

Fundacja dnia 04.02.2015 r. zawiera umowę pożyczki w kwocie 85 100,00 zł na okres spłaty 60 miesięcy – z przeznaczeniem na zakup samochodu do działalności gospodarczej - poligraficznej. Na dzień 31.12.2018 pozostała wartość spłaty wynosi 19 856,82 zł. Zabezpieczeniem spłaty pożyczki pożyczkobiorcy są : weksel in blanco i przewłaszczenie na zabezpieczenie samochodu zakupionego z pożyczki. Fundacja posiada nieuwzględnione w bilansie zobowiązania z tyt. zawartych w 2016 r. umów leasingowych na dwa samochody osobowe marki Fiat Transporter Scudo. Pozostała wartość spłaty dwóch umów leasingowych na dzień 31.12.2018 rok wynosi : 8 215,96 zł

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 występuje.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Aktywa : Aktywa trwale : 73 808,09 zł 1)Rzeczowe aktywa trwale : 73 144,39 zł - środki transportu : 66 289,29 zł - pozostałe urządzenia : 6 855,10 zł 2) Długoterminowe RMK : 663,70 zł - ubezpieczenia OC : 663,70 zł Aktywa obrotowe: 2 315 174,93 zł 1)Należności krótkoterminowe : 23 526,01 zł - Rozrachunki z dostawcami, zaliczki : 7 379,83 zł - Pozostałe rozrachunki/nierozliczone należności z tyt. darowizny i sprzedaży wyrobów papierniczych ( za pośrednictwem DotPay i PayU) : 14 825,56 zł - Rozrachunki z pracownikami : 1 320,62 zł 2) Inwestycje krótkoterminowe: 2 286 224,55 zł - Środki pieniężne w kasie : 13 889,37 zł - Rachunki bankowe : 2 272 335,18 zł 3) Krótkoterminowe RMK : 5 424,37 zł - ubezpieczenia OC : 5 424,37 zł Razem Aktywa : 2 388 983,02 zł Pasywa : Fundusz własny : 2 118 443,07 zł 1)Fundusz Statutowy : 97 996,93 zł 2)Zysk netto roku bieżącego : 2 020 446,14 zł Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania: 270 539,95 zł 1)Zobowiązania długoterminowe: 2 836,86 zł - pożyczka : 2 836,86 zł 2)Zobowiązania krótkoterminowe: 267 703,09 zł - zobowiązania z tyt. dostaw i usług : 204 301,49 zł - zobowiązania publiczno-prawne : 36 908,91 zł - rozrachunki z pracownikami : 9 310,73 zł - pożyczka : 17 019,96 zł - pozostałe : 162,00 zł 3) Rozliczna międzyokresowe przychodów : 0,00 zł W tym roku nadwyżka przychodów nad kosztami za rok bieżący została zaprezentowana w rachunku zysków i strat w pozycji funduszu własnego/zysk netto. Razem Pasywa : 2 388 983,02 zł

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

1) Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej - Darowizny od osób fizycznych : 4 240 997,06 zł - Darowizny od osób prawnych : 51 936,21 zł - Przychody z tyt. 1 % PDOF : 2 085 024,69 zł - Zbiórki : 33 112,55 zł RAZEM : 6 411 070,51 zł 2) Przychody z działalności gospodarczej - Sprzedaż wyrobów papierniczych : 27 894,81 zł RAZEM : 27 894,81 zł 3) Pozostałe przychody operacyjne -Nadwyżka przychodów nad kosztami za rok ubiegły : 1 938 770,06 zł RAZEM : 1 938 770,06 zł 4) Przychody finansowe - różnice kursowe : 482,03 zł - pozostałe : 2,22 zł RAZEM : 484,25 zł PRZYCHODY CAŁKOWITE : 8 378 219,63 ZŁ

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

1) Koszty działalności statutowej nieodpłatnej - Pomoc niepełnosprawnym; Działania dobroczynne/ finansowanie ze środków 1 % PDOF : 1 658 721,62 zł - Pomoc niepełnosprawnym; Działania dobroczynne/ finansowanie ze środków pozostałych : 3 738 986,97 - Promocja 1 % PDOF/ fin. ze środków 1 % PDOF : 371 510,56 zł - Promocja 1 % PDOF / finansowanie ze środków pozostałych: 34 449,00zł RAZEM : 5 803 668,15 zł 2) Koszty działalności gospodarczej - Koszty wytworzenia, sprzedaży, administracyjne : 25 010,69 zł RAZEM : 25 010,69 zł 3) Koszty administracyjne - Koszty administracyjne/finansowanie ze środków 1 % PDOF : 474 929,37 zł - Koszty administracyjne/finansowanie ze środków pozostałych : 49 541,71 zł RAZEM: 524 471,08 zł 4) Pozostałe koszty operacyjne - Kary, upomnienia : 297,34 zł - Inne koszty operacyjne (korekta VAT naliczonego, inne) : 3 183,40 zł RAZEM : 3 480,74 zł 5) Koszty finansowe - Z tyt. pożyczki : 162,98 zł - Różnice kursowe : 99,95 zł - Pozostałe koszty finansowe (odsetki od nieterminowych zapłat, inne) : 879,90 zł RAZEM : 1 142,83 zł KOSZTY CAŁKOWITE : 6 357 773,49 ZŁ

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy na dzień 31.12.2018 roku utrzymuje się na poziomie roku poprzedniego i wynosi 97 996,93 zł. Natomiast nadwyżka przychodów nad kosztami uzyskana w roku sprawozdawczym, będzie tworzyć w nowym roku wartość funduszu własnego jako wynik z lat ubiegłych.

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 uzyskuje przychody z tyt. 1 % PDOF w wysokości 2 085 024,69 zł. Z tytułu posiadanych środków pieniężnych z 1 % PDOF Fundacja ponosi w roku sprawozdawczym koszty w zakresie następujących tytułów: - Pomoc niepełnosprawnym, Działania dobroczynne : 1 658 721,62 zł - Promocja 1 % PDOF : 371 510,56 zł - Działalność administracyjna : 474 929,37zł

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: 2019-03-27

Data zatwierdzenia: 2019-05-21

Andrzej Kwaśnik

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

Jacek Ryszka  
Marta Ryszka

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