

**FUNDACJA " PIĘTRUS" na rzecz wspierania rozwoju  
osób z niepełnosprawnością**  
ul. Kordiana 64A/112  
30-653 KRAKÓW  
NIP: 6793123001  
Biuro rachunkowe  
**Compendio Sp. z o.o.**  
NIP: 683-20-77-424

## **Sprawozdanie finansowe**

**za okres obrotowy 01.01.2018...31.12.2018**

**I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**Okres sprawozdania: **01.01.2018...31.12.2018**Data sporządzenia sprawozdania: **01.04.2019**Rodzaj sprawozdania: **Jednostka OP (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 2 USTAWY Z DNIA 24 KWIEŃNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE (...)**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **OP - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**
- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **OP (zł) - Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**

**II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **FUNDACJA " PIĘTRUS" na rzecz wspierania rozwoju osób z niepełnosprawnością**Siedziba: **województwo małopolskie, powiat M.KRAKÓW, gmina KRAKÓW, miejscowość KRAKÓW**Adres: **ul. Kordiana 64A/112 30-653 KRAKÓW**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji: **0000602943****II.2. Czas trwania działalności jednostki**

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

**II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

01.01.2018...31.12.2018

**II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

**II.5. Założenie kontynuacji działalności**

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

**II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

**II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro**

Dla jednostki typu OP ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

**II.8. Zasady (polityka) rachunkowości****II.8.1. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru**

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.

Fundacja „Piętrus” prowadziła w 2018 roku księgi rachunkowe zgodnie z przyjętymi standardami rachunkowości w oparciu o Ustawę o Rachunkowości z dnia 29.09.1994 roku z późniejszymi zmianami.

**II.8.2. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

- Środki trwałe oraz Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne oraz z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych

i prawnych o wartości przekraczających jednostkowo 3500,00 zł. Jest dokonywana metodą liniową według stawek amortyzacji podanych w załączniku do Ustawy

o Podatku od Osób Prawnych.

- Środki trwałe o niskiej wartości jednostkowej nieprzekraczającej 3500,00 zł. umarzane są jednorazowo tj. 100% wartości w momencie przekazania do używania.
- Środki trwałe w budowie wycenia się według ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
- Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia.
- Długoterminowe aktywa finansowe – udziały wycenia w cenie nabycia.
- Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.
- Fundusze i kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.

### **II.8.3. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Fundacja „Piętrus” prowadziła w 2018 roku księgi rachunkowe zgodnie z przyjętymi standardami rachunkowości w oparciu o Ustawę o Rachunkowości z dnia 29.09.1994 roku z późniejszymi zmianami.

### **II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki**

#### **II.9.1. brak**

brak

## III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. 2018, poz. 395 ze zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 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.

Numer	Opis	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
	<b>Aktywa</b>	<b>42 970,43</b>	<b>1 119,06</b>
A	+Aktywa trwałe	0,00	0,00
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	42 970,43	1 119,06
B.I	+Zapasy	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	1 731,00	60,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	40 199,43	1 059,06
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 040,00	0,00
C	+Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	<b>Pasywa</b>	<b>42 970,43</b>	<b>1 119,06</b>
A	+Fundusz własny	2 080,47	1 119,06
A.I	+Fundusz statutowy	2 000,00	2 000,00
A.II	+Pozostałe fundusze	0,00	0,00
A.III	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	-880,94	-639,83
A.IV	+Zysk (strata) netto	961,41	-241,11
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	40 889,96	0,00
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	40 889,96	0,00

## IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. 2018, poz. 395 ze zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 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.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2018...31.12.2018	01.01.2017...31.12.2017
<b>A</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>150 674,90</b>	<b>28 873,52</b>
A.I	+Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	131 704,90	23 773,52
A.II	+Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	11 470,00	3 600,00
A.III	+Przychody z pozostałej działalności statutowej	7 500,00	1 500,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>153 124,69</b>	<b>29 513,35</b>
B.I	+Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	131 704,90	23 773,52
B.II	+Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	21 419,79	3 600,00
B.III	+Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	2 139,83
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>-2 449,79</b>	<b>-639,83</b>
<b>D</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>12 450,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>8 501,82</b>	<b>0,00</b>
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>3 948,18</b>	<b>0,00</b>
<b>G</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>539,88</b>	<b>0,00</b>
<b>H</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>958,51</b>	<b>-639,83</b>
<b>I</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>2,90</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>961,41</b>	<b>-639,83</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>961,41</b>	<b>-639,83</b>

**V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA****V.1. Informacja uzupełniająca**

1. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych
2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących
3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach
4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł
5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów
6. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów z działalności gospodarczej ze wskazaniem ich źródeł
7. Informacje o strukturze zrealizowanych kosztów działalności gospodarczej ze wskazaniem ich źródeł
8. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów i kosztów z działalności finansowej ze wskazaniem ich źródeł
9. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego
10. Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1%
11. Inne informacje niż wymienione w pkt 1-10

Załączony plik: **informacjauzupelniajaca.docx**

## VI. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	961,41	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	163 127,80	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	162 166,39	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	639,83	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....

Data i podpis

.....

Data i podpis