

FUNDACJA PUSTELNIA.PL

ul. Kremerowska 10/23

31-130 Kraków

NIP: 6762464014

Biuro rachunkowe

BIURO RACHUNKOWE "KANDER" Spółka z o.o.

NIP: 6793179562

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 01.01.2018...31.12.2018

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGOOkres sprawozdania: **01.01.2018...31.12.2018**Data sporządzenia sprawozdania: **29.03.2019**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 KWIECZNIA 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 brak - Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **FUNDACJA PUSTELNIA.PL**Siedziba: **województwo małopolskie, powiat Kraków, gmina Kraków, miejscowość Kraków**Adres: **ul. Kremerowska 10/23 31-130 Kraków**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **DBAŁOŚĆ O WSZECHSTRONNY - MATERIALNY I DUCHOWY - ROZWÓJ OSOBOWOŚCI MŁODEGO CZŁOWIEKA,**Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji: **0000456527****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

Sprawozdania 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**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. Nr 76 z dnia 17 czerwca 2002 roku)- zgodnie z załącznikiem nr 6 Ustawy o rachunkowości.

Rachunek zysków i strat został sporządzony wg wariantu porównawczego.

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

Wycena aktywów i pasywów:

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiste poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty).

Zgodnie z definicją zawartą w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy, środkami trwałymi są rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, spełniające następujące warunki:

- przewidywany okres ich ekonomicznej użyteczności (okres w którym w wyniku używania jednostka będzie osiągała korzyści ekonomiczne) jest dłuższy niż rok,
- są kompletne, zdatne do użytku,
- są przeznaczone na potrzeby jednostki, tj. będą służyć realizacji celów statutowych jednostki określonych w statucie jednostki.

Ustala się kwotę nie wyższą niż 3 500zł dla przedmiotów, które będą zarachowywane bezpośrednio w ciężar kosztów (w przypadku stosowania metody prowadzenia ewidencji pomocniczej określonej w art. 17 ust. 2 pkt 4 ustawy).

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy (a zatem również w trakcie roku obrotowego), według zasad określonych w rozdziale 4 ustawy, w tym w art. 28 ust. 1 pkt 1.

Zgodnie z powołanym przepisem, wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia (w rozumieniu art. 28 ust. 2 i 8) lub kosztów wytworzenia (w rozumieniu art. 28 ust. 8), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe (dokonywane według zasad określonych w art. 32 ust. 1-4 i ust. 6), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (w sytuacjach przewidzianych w art. 28 ust. 7 lub w art. 32 ust. 4).

Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu (art. 31 ust. 1 ustawy).

Środki trwałe i WNiP o wartości od 3 500 zł do 10 000 zł amortyzowane są jednorazowo, natomiast o wartości powyżej 10 000 zł amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych.

Krajowe środki pieniężne wykazywane są w księgach rachunkowych z uwzględnieniem przepisów art. 28 ustawy o rachunkowości:

- gotówka w kasie - w wartości nominalnej,
- środki zgromadzone na rachunkach bankowych - w wartości nominalnej, przy czym wartość nominalna obejmuje również odsetki dopisane przez bank do stanu rachunków (Ma konto 750);

weksle obce ujmowane są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, przy czym ewentualne różnice z dyskonta weksli zarachowywane są w momencie ich przyjęcia do przychodów finansowych (Ma konto 750);

kredyty bankowe ujmuje się w księgach rachunkowych:

- kredyty w walucie polskiej - w wysokości zadłużenia, według wartości nominalnej (jak środki pieniężne na rachunkach bankowych),
- kredyty wyrażone w walutach obcych - w wysokości zadłużenia, w wartości nominalnej walut obcych, przeliczonych na walutę polską według zasad określonych w art. 30 ust. 2 ustawy o rachunkowości. Zadłużenie na dzień bilansowy wycenia się - zgodnie z art. 30 ust. 1 - po kursie średnim NBP, ustalonym na ten dzień dla poszczególnych walut obcych;

Rozrachunki wyrażone w walucie polskiej

Rozrachunki wyrażone w walucie polskiej ewidencjonowane na kontach zespołu 2 wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, a mianowicie:

- 1) na dzień powstania: należności i zobowiązania, w tym również z tytułu pożyczek - według ich wartości nominalnej (art. 28 ust. 11 pkt 2 ustawy o rachunkowości),
- 2) nie rzadziej niż na dzień bilansowy według poniższych zasad:
 - a) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty
 - b) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty.

Rozrachunki wyrażone w walutach obcych

Rozrachunki wyrażone w walutach obcych ewidencjonowane na kontach zespołu 2 są wyceniane z uwzględnieniem dodatkowo przepisów dotyczących zasad ich przeliczania na walutę polską, a mianowicie:

- 1) na dzień powstania: należności i zobowiązania, w tym również z tytułu pożyczek - według ich wartości nominalnej (art. 28 ust. 11 pkt 2 ww. ustawy), przeliczonej na walutę polską po kursie średnim ustalonym dla danej waluty obcej przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym dokumencie wiążącym jednostkę ustalony został inny kurs (art. 30 ust. 2 pkt 2, z uwzględnieniem ust. 3 ww. ustawy),
- 2) nie rzadziej niż na dzień bilansowy według poniższych zasad:
 - a) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, przeliczonej na walutę polską po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski (art. 30 ust. 1 pkt 1),
 - b) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, przeliczonej na walutę polską po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski (art. 30 ust. 1 pkt 1).

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

PRZYCHODY I KOSZTY

Przychody z działalności statutowej obejmują w szczególności środki otrzymane zgodnie z przepisami prawa i statutu jako przychody działalności statutowej; darowizny, dotacje, donacje, usługi statutowe ujmowane w okresach, których dotyczą .

Koszty działalności ujmowane są z podziałem na działalność statutową i gospodarczą.

Całą nadwyżkę przychodów nad kosztami z działalności gospodarczej Fundacja przeznacza na pokrycie działalności administracyjnej i realizacji celów zgodnie ze statutem.

Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. Sprawozdanie sporządza się zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Na sprawozdanie finansowe składają się:

- a) bilans
- b) rachunek zysków i strat
- c) informacje dodatkowe do bilansu

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

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
	Aktywa	195 664,42	151 357,44
A	+Aktywa trwałe	74 743,43	51 285,80
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	74 743,43	51 285,80
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	120 920,99	100 071,64
B.I	+Zapasy	60 290,47	37 213,15
B.II	+Należności krótkoterminowe	7 988,07	7 054,77
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	52 118,44	55 332,91
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	524,01	470,81
C	+Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Pasywa	195 664,42	151 357,44
A	+Fundusz własny	194 045,27	149 524,04
A.I	+Fundusz statutowy	2 000,00	2 000,00
A.II	+Pozostałe fundusze	137 581,79	137 581,79
A.III	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	9 942,25	0,00
A.IV	+Zysk (strata) netto	44 521,23	9 942,25
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 619,15	1 833,40
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	1 619,15	1 833,40
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	0,00	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
A	Przychody z działalności statutowej	34 136,14	38 607,90
A.I	+Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	30 846,14	20 457,90
A.II	+Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 290,00	18 150,00
A.III	+Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B	Koszty działalności statutowej	25 111,82	38 529,57
B.I	+Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 949,99	13 103,93
B.II	+Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	17 161,83	25 425,64
B.III	+Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	9 024,32	78,33
D	Przychody z działalności gospodarczej	77 232,21	55 602,08
E	Koszty działalności gospodarczej	32 713,75	36 330,35
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	44 518,46	19 271,73
G	Koszty ogólnego zarządu	8 441,84	8 018,83
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	45 100,94	11 331,23
I	Pozostałe przychody operacyjne	13,61	2,51
J	Pozostałe koszty operacyjne	593,32	1 391,10
K	Przychody finansowe	0,00	0,00
L	Koszty finansowe	0,00	0,39
M	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	44 521,23	9 942,25
N	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (M-N)	44 521,23	9 942,25

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

V.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 wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo
Fundacja nie posiada zobowiązań finansowych, gwarancji, poręczeń lub innych zobowiązań warunkowych.

Załączony plik:

V.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 zaciąganych

Fundacja nie udzielała w roku 2018 żadnych zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.

Załączony plik:

V.3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

AKTYWA OBROTOWE

Należności krótkoterminowe	7 988,07
w tym:	
Należności od kontrahentów	7 857,07
Inne rozrachunki z pracownikami	131,00
Środki pieniężne	52 118,44
w tym:	
w kasie	13 542,05
na rachunkach bankowych	38 576,39
Zapasy	60 290,47
w tym:	
Towary	54 286,15
Towary w komisie	6 004,32
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	524,01
w tym:	
Polisa 908562806579	524,01

ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania krótkoterminowe	1 619,15
w tym:	
Rozrachunki publicznoprawne	155,00
Zobowiązania wobec kontrahentów	1 400,75
Inne rozrachunki z pracownikami	63,40

Załączony plik:

V.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

Przychody działalność statutowa odpłatna	3 290,00
w tym:	
Darowizny otrzymane osoby fizyczne	0,00
Darowizny otrzymane instytucje	0,00
Sprzedaż usług	3 290,00
Przychody działalność statutowa nieodpłatna	30 846,14
w tym:	
Darowizny otrzymane osoby fizyczne	30 846,14
Darowizny otrzymane instytucje	0,00
Przychody działalność gospodarcza	77 232,21
w tym:	
Sprzedaż towarów	64 702,88
Sprzedaż usług	12 529,33

Pozostałe przychody operacyjne	13,61
w tym:	
Zaokrąglenia magazynu	12,50
Zaokrąglenia faktur	1,11
Pozostałe przychody operacyjne	0,00

Załączony plik:**V.5. informacje o strukturze poniesionych kosztów**

Koszty działalność statutowa odpłatna	17 161,83
w tym:	
Amortyzacja	0,00
Zużycie materiałów i energii	13 714,27
Usługi obce	2 452,76
Podatki i opłaty	0,00
Wynagrodzenia	0,00
ZUS i inne świadczenia na rzecz pracowników	0,00
Pozostałe koszty	994,80

Koszty działalność statutowa nieodpłatna	7 949,99
w tym:	
Amortyzacja	0,00
Zużycie materiałów i energii	292,96
Usługi obce	11,20
Podatki i opłaty	0,00
Wynagrodzenia	0,00
ZUS i inne świadczenia na rzecz pracowników	0,00
Pozostałe koszty	7 645,83

Koszty działalność gospodarcza	32 713,75
w tym:	
Amortyzacja	0,00
Zużycie materiałów i energii	295,58
Usługi obce	8 627,57
Podatki i opłaty	0,00
Wynagrodzenia	4 311,42
ZUS i inne świadczenia na rzecz pracowników	0,00
Pozostałe koszty	319,80
Wartość sprzedanych towarów	19 159,38

Koszty administracyjne	8 441,84
w tym:	
Amortyzacja	0,00
Zużycie materiałów i energii	190,00
Usługi obce	8 251,84
Podatki i opłaty	0,00
Wynagrodzenia	0,00
ZUS i inne świadczenia na rzecz pracowników	0,00

Pozostałe koszty operacyjne	593,32
w tym:	
Zaokrąglenia magazynu	8,80
Zaokrąglenia faktur	0,71
Pozostałe koszty operacyjne	527,85
Pozostałe koszty operacyjne NKUP	55,96

Załączony plik:**V.6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego**

Kapitał podstawowy (statutowy) Fundacji na dzień 31.12.2018 r. wynosił 2 000,00 zł. W roku obrotowym nie był on zwiększany.

Załączony plik:**V.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**

pocho

Fundacja nie posiada statusu pozytku publicznego

Załączony plik:

V.8. inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, 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 do ustawy, o ile mają za

Brak innych informacji poza pkt 1-7, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostk

Załączony plik:

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....

Data i podpis

.....

Data i podpis