

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 2019-01-01...2019-12-31

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGOOkres sprawozdania: **2019-01-01...2019-12-31**Data sporządzenia sprawozdania: **2020-03-31**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 KWIEŚNIA 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,**

Identyfikator podatkowy NIP: 6762464014

Numer KRS: 0000456527

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2019-01-01...2019-12-31

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. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**II.8.1. 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, zdadne 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.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku 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 przeznaczna na pokrycie działalności administracyjnej i realizacji celów zgodnie ze statutem.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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.8.4. Pozostałe

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.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. z 2019 r. poz. 351) 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 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
	Aktywa	254 081,07	195 664,42
A	+Aktywa trwałe	104 683,76	74 743,43
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	104 683,76	74 743,43
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	149 397,31	120 920,99
B.I	+Zapasy	73 627,08	60 290,47
B.II	+Należności krótkoterminowe	12 123,10	7 988,07
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	63 295,88	52 118,44
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	351,25	524,01
C	+Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Pasywa	254 081,07	195 664,42
A	+Fundusz własny	253 409,13	194 045,27
A.I	+Fundusz statutowy	2 000,00	2 000,00
A.II	+Pozostałe fundusze	192 045,27	137 581,79
A.III	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	9 942,25
A.IV	+Zysk (strata) netto	59 363,86	44 521,23
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	671,94	1 619,15
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	671,94	1 619,15
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. z 2019 r. poz. 351) 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 2019-01-01...2019-12-31	Za okres 2018-01-01...2018-12-31
A	Przychody z działalności statutowej	43 072,48	34 136,14
A.I	+Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	20 532,48	30 846,14
A.II	+Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	22 540,00	3 290,00
A.III	+Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B	Koszty działalności statutowej	22 545,49	25 111,82
B.I	+Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 039,28	7 949,99
B.II	+Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	21 506,21	17 161,83
B.III	+Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	20 526,99	9 024,32
D	Przychody z działalności gospodarczej	78 133,57	77 232,21
E	Koszty działalności gospodarczej	30 154,72	32 713,75
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	47 978,85	44 518,46
G	Koszty ogólnego zarządu	9 250,14	8 441,84
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	59 255,70	45 100,94
I	Pozostałe przychody operacyjne	68,32	13,61
J	Pozostałe koszty operacyjne	36,21	593,32
K	Przychody finansowe	121,07	0,00
L	Koszty finansowe	45,02	0,00
M	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	59 363,86	44 521,23
N	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (M-N)	59 363,86	44 521,23

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 rzeczów
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 zaci

Fundacja nie udzielała w roku 2019 żadnych zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.

Załączony plik:

V.3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach;

AKTYWA OBROTOWE

Należności krótkoterminowe	12 123,10
w tym:	
Należności od kontrahentów	11 992,10
Inne rozrachunki z pracownikami	131,00
Środki pieniężne	63 295,88
w tym:	
w kasie	15 572,07
na rachunkach bankowych	47 723,81
Zapasy	73 627,08
w tym:	
Towary	59 964,27
Towary w komisie	13 662,81
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	351,25
w tym:	
Polisa 920003473577	351,25

ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania krótkoterminowe	671,94
w tym:	
Zobowiązania wobec kontrahentów	433,82
Rozrachunki publicznoprawne	174,72
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, ora

Przychody działalność statutowa odpłatna	22 540,00
w tym:	
Sprzedaż usług	22 540,00
Przychody działalność statutowa nieodpłatna	20 532,48
w tym:	
Darowizny otrzymane osoby fizyczne	20 532,48
Darowizny otrzymane instytucje	0,00
Przychody działalność gospodarcza	78 133,57
w tym:	
Sprzedaż towarów	72 646,04
Sprzedaż usług	5 487,53
Przychody finansowe	121,07
w tym:	

Różnice kursowe dodatnie	121,07
Pozostałe przychody operacyjne	68,32
w tym:	
Zaokrąglenia magazynu	18,32
Pozostałe przychody operacyjne	50,00

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

Koszty działalność statutowa odpłatna	21 506,21
w tym:	
Amortyzacja	0,00
Zużycie materiałów i energii	17 915,45
Usługi obce	2129,00
Podatki i opłaty	0,00
Wynagrodzenia	0,00
ZUS i inne świadczenia na rzecz pracowników	0,00
Pozostałe koszty	1461,76
Koszty działalność statutowa nieodpłatna	1 039,28
w tym:	
Amortyzacja	0,00
Zużycie materiałów i energii	59,98
Usługi obce	365,40
Podatki i opłaty	0,00
Wynagrodzenia	0,00
ZUS i inne świadczenia na rzecz pracowników	0,00
Pozostałe koszty	613,90
Koszty działalność gospodarcza	11 689,33
w tym:	
Amortyzacja	0,00
Zużycie materiałów i energii	71,60
Usługi obce	6 791,24
Podatki i opłaty	0,00
Wynagrodzenia	2 241,75
ZUS i inne świadczenia na rzecz pracowników	0,00
Pozostałe koszty	2 584,74
Wartość sprzedanych towarów	18 465,39
Koszty administracyjne	9 250,14
w tym:	
Amortyzacja	0,00
Zużycie materiałów i energii	618,47
Usługi obce	8 631,67
Podatki i opłaty	0,00
Wynagrodzenia	0,00
ZUS i inne świadczenia na rzecz pracowników	0,00
Koszty finansowe	45,02
w tym:	
Ujemne różnice kursowe	43,02
odsetki NKUP	2,00
Pozostałe koszty operacyjne	36,21
w tym:	
Pozostałe koszty operacyjne	0,27
Pozostałe koszty operacyjne NKUP	35,94

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

Kapitał podstawowy (statutowy) Fundacji na dzień 31.12.2019 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 pochod

Fundacja nie posiada statusu pożytku 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 jednostki

Załączony plik:

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....
Data i podpis

.....
Data i podpis