

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		30.03.2019	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2018	Data do	31.12.2018
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych ☐ w tysiącach złotych			
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
FUNDACJA OTWARTE FORUM			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAŁOPOLSKIE	Powiat	OŚWIĘCIMSKI
Gmina	OŚWIĘCIM	Miejscowość	BRZYZINKA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAŁOPOLSKIE
Powiat	OŚWIĘCIMSKI	Gmina	OŚWIĘCIM
Ulica	UL. CZERNICHOWSKA	Nr domu	24
Miejscowość	BRZYZINKA	Kod pocztowy	32-600
		Poczta	OŚWIĘCIM
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony			
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	01.01.2018 data do 31.12.2018
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:	
☒ sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności ☐ sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:	
☒ tak ☐ nie	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Fundacja stosuje określone ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2013 r., poz. 330 ze zm.) zasady rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiając swoją sytuację majątkową i finansową. Wszystkie zdarzenia są ujmowane w księgach rachunkowych i wykazywane w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Koszty inne niż bezpośrednio związane z przychodami (koszty pośrednie) na podstawie art. 15 ust. 4D updog potrącane są w dacie ich poniesienia (przy czym za datę poniesienia, w myśl art. 15 ust. 4e updog, uznaje się dzień ujęcia (zaksięgowania) kosztu w księgach rachunkowych).

Pomiar w rachunkowości dotyczy: sytuacji finansowej i dokonań Klubu na przestrzeni danego okresu rozrachunkowego. Pomiar sytuacji finansowej dokonuje się poprzez wycenę składników tj. aktywów i pasywów, natomiast pomiar dokonań w jednostce poprzez pomiar wyniku finansowego. Przyjęte przez Klub zasady wyceny bilansowej mają bezpośredni wpływ na ustalany w rachunkowości wynik finansowy. Wynik finansowy, ustalany jest na poziomie operacyjnym, według podejścia transakcyjnego, na podstawie kosztu historycznego jako podstawy wyceny aktywów i zobowiązań. Cały dochód klubu, który ma znaczący wpływ na wynik finansowy kształtowany jest wyłącznie przez operacje zrealizowane. Fundacja sporządza uproszczone sprawozdanie finansowe, zgodnie z załącznikiem 6 ustawy o Rachunkowości, w którego skład wchodzi:

1. Bilans,
2. Rachunek zysków i strat,
3. Informacje uzupełniające do bilansu.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	2 070,20	13 050,98
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe	50,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 020,20	12 984,30
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	66,68
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy		
	Aktywa razem	2 070,20	13 050,98
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	-2 376,10	5 961,46
I.	Fundusz statutowy	500,00	500,00
II.	Pozostałe fundusze		
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	5 461,46	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	-8 337,56	5 461,46
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 446,30	7 089,52
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 362,99	1 675,88
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 083,31	5 413,64
	Pasywa razem	2 070,20	13 050,98

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A.	Przychody z działalności statutowej	52 410,69	61 436,36
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	350,00	13 204,00
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	52 060,69	48 232,36
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	61 737,89	53 391,35
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	350,00	4 934,44
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	61 387,89	48 456,91
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-9 327,20	8 045,01
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	4 485,09	2 641,90
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-13 812,29	5 403,11
I.	Pozostałe przychody operacyjne		
J.	Pozostałe koszty operacyjne	30,00	27,67
K.	Przychody finansowe	92,11	103,09
L.	Koszty finansowe	1,02	16,07
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-13 751,20	5 462,46
N.	Podatek dochodowy	0,00	1,00
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	-13 751,20	5 461,46

"Informacja dodatkowa" sporządzana według załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości (ze względu na jej specyfikę) generalnie nie ma nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

W sytuacji gdy jednostka opp zdecyduje się sporządzić "Dodatkowe informacje i objaśnienia" według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości może je dołączyć w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej.

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

Wyłącznie jeden punkt "Informacji dodatkowej", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę - druk dostępny poniżej. Przy czym, w przypadku jednostek korzystających z uproszczeń dla jednostek opp, wypełnienie tego druku jest dobrowolne.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

Informacja dodatkowa

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 wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo;

Fundacja nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

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;

Fundacja nie udzielał kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju

3) uzupełniające dane o aktywach i pasywach;

Na majątek organizacji składają się (z podaniem wysokości)

- I. Aktywa trwałe
- II. Aktywa obrotowe
 - a. środki finansowe na rachunku bankowym: 2.020,20zł
 - b. należności krótkoterminowe: 50zł
- III. Pasywa – Fundusz Własny
 - a. fundusz statutowy: 500zł
 - b. zysk (strata) roku bieżącego: -8.337,56zł
 - c. zysk (strata) z lat ubiegłych: 5.461,46zł
- IV. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania:
 - a. Zobowiązania krótkoterminowe:
 - zobowiązania z tytułu dostaw i usług: 471,89zł
 - zobowiązania wobec budżetu: 760,85zł
 - pozostałe rozrachunki: 130,25zł
 - b. Rozliczenia międzyokresowe:
 - przychody roku kolejnego: 3.083,31zł

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. Działalność statutowa odpłatna:
 - Kampania „Napisz Testament” – 57.474,33zł
- 2. Przychody finansowe:
 - Odsetki bankowe: 92,11zł

3. *Darowizna finansowa: 350zł*

5) informacje o strukturze poniesionych kosztów;

1. *Działalność statutowa odpłatna:*

- *koszty organizacji Kampanii „Napisz Testament” – 61.387,89zł*

3. *Koszty administracyjne: 4.835,09zł*

4. *Koszty finansowe:*

- *różnice kursowe: 1,02zł*

- *Podatek VAT należny, zapłacony: 30zł*

6) dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Fundacja posiada Fundusz statutowy, który wynosi: 500zł

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;

Fundacja nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego.

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 zastosowanie do jednostki.

brak