

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

FUNDACJA DOBRA FABRYKA POMIECHOWSKA 47 14 04-694 WARSZAWA WARSZAWA MAZOWIECKIE

KRS nr 0000519542 Krajowy Rejestr Sądowy, Rejestr Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej. Rejestr Przedsiębiorców

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2018-31.12.2018

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 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. 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

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na 31.12.2018 roku są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej ustawą, która określa, między innymi, zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania Zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- **Aktywa trwale**

- 10. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości do 10.000,00 zł ujmowane są w ewidencji rzeczowego majątku trwałego i odpisywane jednorazowo w koszty w momencie oddania ich do użytkowania. Rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje w miesiącu następującym po przyjęciu tych środków, wartości i praw do użytkowania.

- 11. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są metodą liniową na podstawie planu amortyzacji, zawierającego kwoty rocznych odpisów wg stawek amortyzacji podatkowej

- **Aktywa finansowe oraz inwestycje w nieruchomości** wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty ich wartości.

- **Materiały** – zakupione materiały ujmowane są w księgach bezpośrednio w koszty. Dotyczy to przede wszystkim materiałów biurowych i drobnych części zamiennych zużywanych bezpośrednio po zakupie. Materiały wycenia się w cenach zakupu.

- **Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia** – te składniki majątku obrotowego wykazane są w wartości netto (pomniejszone o odpisy aktualizujące). Odpisów aktualizujących w pełnej wysokości dokonuje się od należności przeterminowanych powyżej 6 miesięcy, w stosunku do firm postawionych w stan upadłości, likwidacji lub tam gdzie prowadzone jest postępowanie układowe. Dla należności, co do których istnieje wątpliwość zapłaty, mogą być dokonywane odpisy aktualizujące na część należności. Wszystkie noty odsetkowe objęte są odpisami aktualizacyjnymi. Należności przedawnione spisywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

- **Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe** – zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

- **Środki pieniężne** - wyceny przychodu na walutowym rachunku bankowym lub kasie walutowej dokonuje się wg średniego kursu NBP z dnia poprzedniego natomiast wyceny rozchodu tych środków dokonuje się metodą „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”;

- **Rozliczenia międzyokresowe kosztów** oraz pozostałe rozliczenia jednostka dokonuje w następujący sposób:

1. czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych – zgodnie z zasadą istotności wydatki poniżej 600 zł ujmowane są jednorazowo w koszty bieżącego okresu,
2. biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

- **Rozliczenia międzyokresowe przychodów** - dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności otrzymane przedpłaty, dotacje na sfinansowanie nabycia aktywów trwałych bądź wydatków, które zostaną poniesione w następnym

okresie i przeksięgowywane są w bieżące przychody w momencie wydatkowania, rozliczenia lub proporcjonalnie do amortyzacji finansowanych aktywów trwałych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

Na wynik finansowy netto składają się:

1. Wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, stanowiący różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz innych podatków bezpośrednio związanych z obrotem, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia albo cenach nabycia, albo zakupu, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.
2. Wynik operacji finansowych, stanowiący różnicę między przychodami finansowymi a kosztami finansowymi
3. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Wynik finansowy obejmuje:

1. Wynik na działalności statutowej – różnica między przychodami z działalności statutowej, z uwzględnieniem dotacji i innych zwiększeń lub zmniejszeń, a kosztami realizacji zadań statutowych
2. Wynik finansowy na działalności gospodarczej – różnica między przychodami a kosztami z działalności gospodarczej
3. Koszty ogólnego zarządu
4. Pozostałe przychody i koszty operacyjne
5. Przychody i koszty finansowe
6. Podatek dochodowy

Data sporządzenia: 2019-03-27

Data zatwierdzenia: 2019-06-28

Paweł Jakubowski

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

Mateusz Gasiński

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>8 195,57</b>	<b>5 289,17</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	8 195,57	5 289,17
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>210 791,95</b>	<b>582 574,89</b>
I.	Zapasy	44 204,11	101 706,34
II.	Należności krótkoterminowe	14 439,62	7 246,86
III.	Inwestycje krótkoterminowe	137 601,72	464 005,48
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 546,50	9 616,21
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA razem</b>		<b>218 987,52</b>	<b>587 864,06</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>163 283,46</b>	<b>546 763,92</b>
I.	Fundusz statutowy	2 000,00	2 000,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	161 283,46
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	161 283,46	383 480,46
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>55 704,06</b>	<b>41 100,14</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	50 956,88	41 100,14
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	4 747,18	0,00
<b>PASYWA razem</b>		<b>218 987,52</b>	<b>587 864,06</b>

Data sporządzenia: 2019-03-27

Data zatwierdzenia: 2019-06-28

Paweł Jakubowski

Mateusz Gasiński

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>2 119 203,57</b>	<b>2 932 136,08</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 052 792,82	2 925 816,44
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	66 410,75	6 319,64
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>1 868 113,73</b>	<b>2 288 656,71</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 868 113,73	2 284 245,34
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	4 411,37
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>251 089,84</b>	<b>643 479,37</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>189 496,29</b>	<b>239 833,69</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>142 171,91</b>	<b>157 368,51</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>47 324,38</b>	<b>82 465,18</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>389 712,10</b>	<b>357 766,04</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>-91 297,88</b>	<b>368 178,51</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	303 609,46	22 841,62
J.	Pozostałe koszty operacyjne	42 551,79	180,81
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 277,25</b>	<b>3 180,50</b>
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>9 753,58</b>	<b>10 539,36</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>161 283,46</b>	<b>383 480,46</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>161 283,46</b>	<b>383 480,46</b>

Data sporządzenia: 2019-03-27

Data zatwierdzenia: 2019-06-28

Paweł Jakubowski

Mateusz Gasiński

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 wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

nie dotyczy

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 dotyczy

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

a	AKTYWA	587 864,06
A	Aktywa trwałe	5 289,17
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00
2	Środki trwałe	5 289,17
B	Aktywa obrotowe	582 574,89
I	Zapasy	101 706,34
II	Należności krótkoterminowe, w tym:	7 246,86
1	Należności z tytułu sprzedaży towarów i usług	7,06
2	Należności publicznoprawne, w tym:	353,92
a	ZUS	0,00
b	Urząd Skarbowy	353,92
3	Należności z tytułu wynagrodzeń	6 885,88
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	464 005,48
1	Gotówka w kasie	293,59
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	463 711,89
3	Udzielone pożyczki	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 616,21
b	PASYWA	587 864,06
A	Fundusz własny	546 763,92
I	Fundusz statutowy	2 000,00
II	Pozostałe fundusze	161 283,46
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00
IV	Zysk (strata) netto	383 480,46
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	41 100,14
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	41 100,14
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00

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

	Struktura zrealizowanych przychodów	3 197 991,89
I	Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego	2 925 816,44

1	darowizny	2 822 177,60
2	z tytułu 1% podatku dochodowego osób fizycznych	103 638,84
II	Przychody z odpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego	6 319,64
1	Sprzedaż - sklep Afrykański Targ	6 319,64
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00
IV	Przychody z działalności gospodarczej	239 833,69
V	Pozostałe przychody operacyjne	22 841,62
1	Inne	22 841,62
VI	Przychody finansowe	3 180,50
1	Różnice kursowe	3 180,50
2	Inne	0,00

##### 5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

	Struktura poniesionych kosztów	2 814 511,43
I	Koszty nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego	2 284 245,34
1	darowizny przekazane, w tym:	1 902 311,87
a	Projekt Afryka	1 556 638,93
b	Projekt Chiny	59 211,77
c	Projekt Hospicjum Polska	241 367,69
d	Projekt Bezdomni w Warszawie	44 205,97
e	Projekt Bangladesz	887,51
2	Koszty projektów	381 933,47
II	Koszty odpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego	4 411,37
1	Koszty - sklep Afrykański Targ	4 411,37
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00
IV	Koszty działalności gospodarczej	157 368,51
V	Koszty ogólnego zarządu, w tym:	357 766,04
1	amortyzacja	7 305,40
2	zużycie materiałów i energii	1 841,74
3	usługi obce	56 678,00
4	podatki i opłaty	1 818,00
5	wynagrodzenia	239 453,44
6	ubezpieczenia społeczne	46 624,46
7	pozostałe koszty	4 045,00
V	Pozostałe koszty operacyjne	180,81
1	Inne	180,81
VI	Koszty finansowe finansowe	10 539,36
1	Różnice kursowe	10 509,25
2	Inne	30,11

##### 6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy w wysokości 2.000 zł od początku istnienia fundacji nie uległ zmianie.
Pozostałe fundusze zostały zwiększone o powstałą w 2017 roku nadwyżkę przychodów nad kosztami w wysokości 161.283,46 zł

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

I	Przychody z tytułu 1% podatku dochodowego osób fizycznych	103 638,84
II	Koszty z tytułu 1% podatku osób fizycznych, w tym:	103 638,84
1	darowizny przekazane	102 138,84
2	zakup oprogramowania do rozliczania PIT	1 500,00

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: 2019-06-28

Paweł Jakubowski

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

Mateusz Gasiński

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