

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 1) Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.
Żywiecka Fundacja Rozwoju, ul. Dworcowa 2, 34-300 Żywiec.
Podstawowym przedmiotem działalności jest (PKD 2007) 9499Z - Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana.
Fundacja została wpisana w dniu 14.01.2003r. w Sądzie Rejonowym w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS 0000146021.
Prezentowane sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania.

- 2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.
Czas trwania działalności Fundacji nie jest ograniczony.

- 3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.
Żywiecka Fundacja Rozwoju ul. Dworcowa 2, 34-300 Żywiec prezentuje roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

- 4) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej 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 i na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

- 5) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

W sprawozdaniu finansowym Fundacja wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Fundacji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału i współmierności przychodów i kosztów.

Wartości niematerialne i prawne – wyceniane według cen nabycia, pomniejszone o skumulowane odpisy umorzeniowe, jeżeli cena jest niższa niż 3500,00 zł umarzane jednorazowo.

Środki trwałe - wyceniane według cen nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe jeżeli cena nabycia była większa od 3500 zł, w pozostałych przypadkach w wartości netto po 100 % umorzeniu według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe; amortyzacja metodą liniową, a stawki ustalane w oparciu o ustawę o podatku dochodowym od osób prawnych; środki trwałe zakupione w ramach projektu, gdy koszt ich zakupu stanowi koszt projektu nie są amortyzowane.

Środki trwałe w budowie – wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem lub wytworzeniem.

Inwestycje długoterminowe - wyceniane według cen nabycia, z wyjątkiem tych składających się na kapitał żelazny, który jest wyceniany według wartości nominalnej

Należności - wyceniane według wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walucie polskiej – wyceniane według wartości nominalnej.

Fundusze własne - **wyceniane według wartości nominalnej, wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.**

Fundusz statutowy - **wyceniany według wartości nominalnej.**

Kapitał żelazny - **wyceniany według wartości nominalnej.**

Zobowiązania - **wyceniane według wartości nominalnej.**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2018r
na podstawie załącznika 1 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów (w tym usług)	0,00	0,00
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (w tym usług)	0,00	0,00
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	0,00	0,00
D	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E	Koszty ogólnego zarządu	8 134,32	3 867,04
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-8 134,32	-3 867,04
G	Pozostałe przychody operacyjne	1 785 402,28	1 875 717,49
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	1 785 402,28	1 875 717,49
1.	przychody działalności statutowej nieodpłatnej	1 687 247,64	1 758 049,50
2.	działalność statutowa - odpłatna działalność pożytku publicznego	92 210,19	103 551,11
3.	inne przychody operacyjne	5 944,45	14 116,88
H	Pozostałe koszty operacyjne	1 776 777,04	1 860 760,58
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 776 777,04	1 860 760,58
1.	koszty działalności statutowej - nieodpłatnej	1 648 474,67	1 750 280,58
2.	koszty działalności statutowej - odpłatnej działalności p.p.	122 137,91	103 553,91
3.	inne koszty operacyjne	6 164,46	6 926,09
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	490,92	11 089,87
J	Przychody finansowe	170,89	289,75
I	Dywidendy i udziały w zyskach,	0,00	0,00
II	Odsetki	170,89	289,75
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
K	Koszty finansowe	2,80	12 376,67
I	Odsetki	0,00	12 364,11
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	2,80	12,56
L	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	659,01	-997,05
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) brutto (L±M)	659,01	-997,05
O	Podatek dochodowy	0,00	0,00
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)	0,00	0,00
R	Zysk (strata) netto (N-O-P)	659,01	-997,05

Żywiec, 21.03.2019r.

(miejsce i data sporządzenia)

Zarząd Jednostki

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2018r.
na podstawie załącznika 1 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	525 811,81	492 563,46
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	463 250,00	471 063,46
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	62 561,81	21 500,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	595 348,33	335 996,12
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	72 989,77	19 928,61
III. Inwestycje krótkoterminowe	508 373,77	70 357,35
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 984,79	245 710,16
Aktywa razem	1 121 160,14	828 559,58

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	78 219,54	77 545,15
I. Kapitał (fundusz) podstawowy (fundusz statutowy)	1 100,00	1 100,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	76 460,53	77 442,20
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	11 446,18	659,01
VIII. Zysk (strata) netto (bez uwzględnienia wyniku za rok ubiegły)	-10 787,17	-1 656,06
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 042 940,60	751 014,43
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	470 000,00	430 000,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	22 450,61	111 882,97
IV. Rozliczenia międzyokresowe	550 489,99	209 131,46
Pasywa razem	1 121 160,14	828 559,58

Żywiec, 21.03.2019r.

(miejscie i data sporządzenia)

Zarząd Jednostki

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

Środki trwałe (budynek): stan na 01.01.2018r: 510 000,00 zł, zwiększenie: 231 271,45 zł stan na 31.12.2018r: 741 271,45 zł

Środki trwałe (urządzenia techniczne i maszyny): stan na 01.01.2018r: 62 844,23 zł, zwiększenia 48 424,84 zł stan na 31.12.2018r: 111 269,07 zł

Umorzenie środków trwałych (budynek): stan na 01.01.2018r: 46 750,00 zł, zwiększenie 231 457,99 zł stan na 31.12.2018r: 278 207,99 zł

Umorzenie środków trwałych (urządzenia techniczne i maszyny): stan na 01.01.2018r: 62 844,23 zł stan na 31.12.2018r: 111 269,07 zł

Wartości niematerialne i prawne: stan na 01.01.2018r: 32 532,61 zł stan na 31.12.2018r: 32 532,61 zł

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: stan na 01.01.2018r: 32 532,61 zł stan na 31.12.2018r: 32 532,61 zł

Finansowy majątek trwały (papiery wartościowe): stan na 01.01.2018r: 61 061,81 zł, zmiana wartości w ciągu roku (sprzedaż, oraz wzrost wartości papierów nie sprzedanych) – 41061,81 zł, stan na 31.12.2018r: 20 000,00 zł

Finansowy majątek trwały (udziały w innych jednostkach): stan na 01.01.2018r: 1 500,00 zł stan na 31.12.2018r: 1 500,00 zł

Fundusz statutowy: stan na 01.01.2018r: 1 100,00 zł stan na 31.12.2018r: 1 100,00 zł

Kapitał żelazny: stan na 01.01.2018r: 76 460,53 zł, zwiększenia w ciągu roku: 981,67 zł stan na 31.12.2018r: 77 442,20 zł

Zysk za rok obrotowy zwiększy przychody roku następnego, strata zostanie pokryta z przychodów roku następnego

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów (odroczone spłata zakupionego budynku Dworcowa 2) i pożyczek (2 pożyczki): stan na 01.01.2018r: 470 000,00 zł, zmniejszenie w ciągu roku: 40 000,00 zł stan na 31.12.2018r: 430 000,00 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów (przychody przyszłych okresów) stan na 31.12.2018r: 209 131,46 zł

II

Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby (brak) oraz o kosztach rodzajowych:

- a. amortyzacji: 51 268,02 zł
- b. zużycia materiałów i energii: 334 902,60 zł
- c. usług obcych: 439 611,36 zł
- d. podatków i opłat: 17,00 zł

- e. wynagrodzeń (w tym świadczeń i premii integracyjnych, stypendiów stażowych i dodatków szkoleniowych): 929 073,00 zł
- f. ubezpieczeń i innych świadczeń w tym emerytalnych: 0,00 zł
- g. pozostałych kosztach rodzajowych: 122 132,31 zł

III

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym (średnio na miesiąc) 13 osób