

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		25.03.2019	
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 HEREDITAS			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	WARSZAWSKI
Gmina	M.ST.WARSZAWA	Miejscowość	WARSZAWA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	WARSZAWSKI	Gmina	M.ST.WARSZAWA
Ulica	MARSZAŁKOWSKA	Nr domu	58
		Nr lokalu	24
Miejscowość	WARSZAWA	Kod pocztowy	00-545
		Poczta	WARSZAWA
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			

Zasady (polityka) rachunkowości

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

Środki pieniężne obejmują pieniądze oraz jednostki pieniężne (rozrachunkowe) w gotówce, na rachunkach bankowych. Środki pieniężne wycenia wyceniane są w wartości nominalnej.

Kredyty i pożyczki udzielone wraz z naliczonymi na dzień bilansowy odsetkami się wykazuje.

Dochody z działalności statutowej Fundacji zgodnie z art 17 ust 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych są wolne od podatku. Dochody uzyskane z prowadzenia działalności gospodarczej są przeznaczone na cele statutowe, wyłączone z podziału w zyskach. Zobowiązania krótkoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok. Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Przychody i koszty:

Do przychodów zaliczne są otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa, w tym dotacje, subwencje oraz granty, darowizny, spadki, zapisy, zbiórki publiczne, dochody z majątku ruchomego, nieruchomego oraz praw majątkowych Fundacji.

Otrzymane i należne przychody księgowane bezpośrednio są w przychody okresu obrotowego.

Do kosztów działalności zaliczne są koszty związane z realizacją zadań statutowych oraz koszty administracyjne oraz koszty związane z prowadzeniem działalności gospodarczej. Dla potrzeb działalności zgodnie ze specyfiką prowadzone są osobne ewidencje na kontach księgowych.

Ewidencja prowadzona jest kosztów w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym wykazane są zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy obejmuje za dany rok wszystkie osiągnięte i przypadające przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału. Na wynik wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne

- pozostałe przychody i koszty finansowe z tytułu odsetek, różnice kursowe.

Na Fundusz statutowy składa się fundusz założycielski.

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

AKTYWA

Wartości niematerialne i prawne są przedstawiane według cen nabycia, pomniejszone o umorzenia. Amortyzowane są metodą liniową z zachowaniem następujących zasad:

- oprogramowanie komputerowe przy stawkach 50 %
- oprogramowanie komputerowe o wartości poniżej 3500,00 zł, jest umarzane jednorazowo.

Rzeczowe składniki majątku trwałego wyceniane są według ceny nabycia i pomniejszane o umorzenia. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Zgodnie z obowiązującymi stawkami. Środki trwałe poniżej wartości 10 000,00 zł, są księgowane bezpośrednio w materiały.

Nie podlegają amortyzacji ani umorzeniom. Zaliczne są ewidencję wyposażenia.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartości należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonaniu odpisu aktualizującego.

Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Zgodnie z art. 39 ust. 1 Ustawy o rachunkowości, czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosowaniu do wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Zobowiązania

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Przychody z działalności statutowej

Przychody z działalności statutowej stanowią otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe, w szczególności: darowizny, dotacje, subwencje i innego rodzaju przysporzenia majątkowe poczynione na rzecz Fundacji przez krajowe i zagraniczne osoby fizyczne i prawne.

Koszty realizacji zadań statutowych

Koszty realizacji zadań statutowych stanowią środki pieniężne i inne aktywa finansowe wydatkowane na cele statutowe.

Koszty administracyjne

Koszty administracyjne stanowią koszty związane z funkcjonowaniem Fundacji, czyli zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty, wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne, amortyzacja oraz pozostałe koszty.

Przychody finansowe

Do przychodów finansowych zaliczamy odsetki od lokat, wykładów bankowych i odsetki od udzielonych pożyczek oraz dodatnie różnice kursowe.

Koszty finansowe

Do kosztów finansowych zaliczamy odsetki od otrzymanych kredytów i pożyczek, opłacone prowizje od zaciągniętych kredytów, zapłacone odsetki za nieterminowa regulacje zobowiązań oraz ujemne różnice kursowe.

Sprawozdanie obejmuje dane porównawcze do roku poprzedniego. Rachunek wyników wykazuje stratę lub zysk, który zawsze jest przeznaczony na cele statutowe fundacji. Zarówno przychody jak i koszty dotyczą działalności statutowej. Wynik finansowy w wiarygodnej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności i ostrożności. Jednostka nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego.

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

HEREDITAS

(dane jednostki)

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	181 163,81	44 141,85
I.	Wartości niematerialne i prawne	4 540,00	5 980,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	176 623,81	38 161,85
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	540 788,53	979 724,75
I.	Zapasy	37 789,48	85 401,07
II.	Należności krótkoterminowe	36 884,41	576 599,67
III.	Inwestycje krótkoterminowe	462 862,64	317 214,71
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 252,00	509,30
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Aktywa razem	721 952,34	1 023 866,60
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	418 587,65	586 212,29
I.	Fundusz statutowy	2 000,00	2 000,00
II.	Pozostałe fundusze		
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	584 212,29	584 212,29
IV.	Zysk (strata) netto	-167 624,64	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	303 364,69	437 654,31
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	303 364,69	437 654,31
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
	Pasywa razem	721 952,34	1 023 866,60

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

HEREDITAS

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	202 763,50	202 363,65
I	Amortyzacja	32 457,42	4 911,12
II	Zużycie materiałów i energii	32 628,95	41 330,70
III	Usługi obce	64 134,07	93 306,53
IV	Podatki i opłaty, w tym:	10 615,52	12 244,33
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	44 778,09	35 495,36
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	15 880,85	10 056,86
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 268,60	5 018,75
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-202 763,50	-202 363,65
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 366 871,66	2 166 205,86
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	782 115,00	622 145,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 584 756,66	1 544 060,86
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 332 046,79	1 737 410,67
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2 332 046,79	1 737 410,67
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-167 938,63	226 431,54
G	Przychody finansowe	313,99	8,97
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	313,99	8,97
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-167 624,64	226 440,51
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-167 624,64	226 440,51

"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	-167 624,64					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	9 062,85					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

Informacja dodatkowa

INFORMACJA DODATKOWA

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**Ustęp 1 – Objasnienia do bilansu.****I. Zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.**

Wartość brutto	BO	Zwiększeni a	Zmniejszen ia	BZ
Urządzenia techniczne i maszyny	26 696,86	118 005,74	0,00	144 702,60
Środki transportu	16 541,07	48 637,22	0,00	65 178,29
Pozostałe środki trwałe	40 563,02	28 895,54	0,00	69 458,56
Wartości niematerialne i prawne	17 620,00	0,00	0,00	17 620,00
Umorzenie	BO	Zwiększeni a	Zmniejszen ia	BZ
Urządzenia techniczne i maszyny	-26 696,86	-17 874,65	0,00	-44 571,51
Pozostałe środki trwałe	-18 942,24	-32 615,37	0,00	--51 557,61
Wartości niematerialne i prawne	-11 640,00	-1 440,00	0,00	-13 080,00
Środki transportu	0,00	- 6 586,52	0,00	- 6586,52

II. Środki trwale użytkowane przez jednostkę na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym z tytułu umów leasingu.

Fundacja wynajmuje lokal przeznaczony na prowadzenie działalności.
Posiada umowę leasingową – samochód.

III. Fundusze statutowy, wynik finansowy.

Fundusz Statutowy Fundacji na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosi 2000 złotych. Fundusz założycielski stanowi wkład pieniężny wniesiony przez Fundatora, zgodnie ze statutem Fundacji.

Jak wykazują dane finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018, rok 2018 został zamknięty stratą w wysokości 167 624,64.

IV. Rezerwy dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie dotyczy

V. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystywaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.

Nie dotyczy

VI. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umowa, okresie spłaty powyżej 1 roku.

Nie dotyczy

VII. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Nie występują

VIII. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Nie występują

Zatrudnienie

Na dzień 31.12.2018 jednostka zatrudniała 2 pracowników zatrudnionych na umowę pracę.