

# **Fundacja AKCJA BAŁTYCKA**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2018** do **31.12.2018**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Fundacja AKCJA BAŁTYCKA  
**Siedziba:** 30, 84-250 Salino

### **Numer identyfikujący podmiot:**

KRS: 0000487065

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

## 4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 5. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy

## 6. Polityka rachunkowości

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

Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 r. dzień bilansowy to 31.12.2018 r.

b. Zgodnie z wiedzą kierownika jednostki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie istnienia Fundacji i kontynuowania prowadzonej przez Fundację działalności.

Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 r., zwaną dalej Ustawą, oraz przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r., które to przepisy określają między innymi zasady rachunkowości dla fundacji na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Fundacja w 2018 roku prowadziła księgi rachunkowe w programie finansowo – księgowym Comarch OPTIMA wersja 2012.12.031

Rozliczenia z ZUS prowadzone są w programie PŁATNIK 8.01.001

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności

### **Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne /WNIp/ o wartości początkowej powyżej 2000 zł są amortyzowane od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania i naliczane wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metoda amortyzacji liniowej.

WNIp wycenia się w cenie nabycia a otrzymane nieodpłatnie wg wartości rynkowej WNIp o wartości od 1000 zł do 2000 zł netto zalicza się do aktywów i obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania /nabycia/ oraz amortyzuje w wysokości 100%

WNIp o wartości do 1000 zł netto zalicza się bezpośrednio do kosztów w dacie nabycia.

Środki Trwałe /ŚT/ to kompletne, zdatne do użytku w okresie dłuższym niż rok składniki majątku o wartości powyżej 3500 zł. Amortyzację rozpoczyna się w miesiącu następnym, wg stawek określonych w ustawie, metoda liniową. ŚT wycenia się wg ceny zakupu, nabyte w drodze darowizny wg wartości godziwej na dzień nabycia.

ŚT o wartości od 300 zł do 3500 zł netto zalicza się do aktywów trwałych w miesiącu nabycia i amortyzuje w 100%

ŚT poniżej 300 zł zalicza się bezpośrednio do kosztów w dacie nabycia.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie przyniosą będą korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

#### Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się odpowiednio według kursu kupna lub sprzedaży stosowanych w tym dniu przez bank, z którego usług jednostka korzysta. Wycena aktywów wyrażonych w walucie obcej na dzień bilansowy nie może przy tym być wyższa, a pasywów niższa od ich wartości przeliczonej na walutę polską według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

#### Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według kursu kupna stosowanego przez bank, z którego usług jednostka korzysta. Wycena bilansowa nie może być wyższa od ich wartości przeliczonej na walutę polską wg średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień poprzedzający. Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie dodatnie - jako przychody z operacji finansowych, ujemne - jako koszty operacji finansowych.

#### Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz

wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Rezerwy nie wystąpiły

#### **Sposób ustalenia wyniku finansowego i sporządzenia sprawozdania finansowego**

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się: przychody z działalności statutowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz wynik na operacjach nadzwyczajnych. Fundacja stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego. Cały wypracowany zysk /nadwyżka przychodów nad kosztami/ lub strata za dany rok obrotowy Fundacji zostaje przeznaczona zgodnie z uchwałą, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego.

Pozostałe informacje

Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły. Odpisy aktualizujące wartości środków trwałych, zapasów oraz wartości niematerialnych i prawnych nie wystąpiły.

Fundacja w 2018 roku nie zatrudniała pracowników w rozumieniu Kodeksu Pracy oraz nie udzielała pożyczek.

Różnice kursowe są rozliczane globalnie bez odnoszenia ich w koszty lub przychody projektowe

#### **7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Aktywa trwałe</b>		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>42 458,15</b>	<b>19 462,53</b>
I. Zapasy	3 810,70	
II. Należności krótkoterminowe	17 871,51	13 894,51
III. Inwestycje krótkoterminowe	20 588,19	5 568,02
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	187,75	
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>42 458,15</b>	<b>19 462,53</b>

## BILANS

*Pasywa Dane w PLN*

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Fundusz własny</b>	<b>36 400,12</b>	<b>16 054,62</b>
<b>I. Fundusz statutowy</b>	<b>2 100,00</b>	<b>2 100,00</b>
<b>II. Pozostałe fundusze</b>	<b>2 241,00</b>	
<b>III. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>13 954,62</b>	<b>7 185,75</b>
<b>IV. Zysk (strata) netto</b>	<b>18 104,50</b>	<b>6 768,87</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>6 058,03</b>	<b>3 407,91</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>6 058,03</b>	<b>3 407,91</b>
<b>III. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>42 458,15</b>	<b>19 462,53</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok  
obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>58 879,20</b>	<b>59 089,29</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	49 179,20	56 946,62
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	9 700,00	
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		2 142,67
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>61 201,72</b>	<b>65 744,49</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	51 201,72	63 875,52
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	10 000,00	
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		1 868,97
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)</b>	<b>-2 322,52</b>	<b>-6 655,20</b>
D. Przychody z działalności gospodarczej	49 839,79	54 326,30
E. Koszty działalności gospodarczej	11 482,36	38 384,18
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)</b>	<b>38 357,43</b>	<b>15 942,12</b>
G. Koszty ogólnego zarządu	18 008,07	2 553,29
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)</b>	<b>18 026,84</b>	<b>6 733,63</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne		
J. Pozostałe koszty operacyjne		
K. Przychody finansowe	114,66	70,14
L. Koszty finansowe	37,00	34,90
<b>M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)</b>	<b>18 104,50</b>	<b>6 768,87</b>
N. Podatek dochodowy		
<b>O. Zysk (strata) netto (M – N)</b>	<b>18 104,50</b>	<b>6 768,87</b>

**ZŁOŻONE PODPISY POD SPRAWOZDANIEM**



## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

2018\_SPR\_FINANSOWe\_AKCJA.pdf

2018\_SPR\_FINANSOWe\_AKCJA.pdf

---