

Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (...)

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	01/01/2018
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	31/12/2018
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	19/07/2019
Kod sprawozdania	SprFinOpWZlotych
Wariant sprawozdania	1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa i siedziba

Nazwa firmy	Fundacja Spełnionych Marzeń
-------------	-----------------------------

Siedziba podmiotu

Województwo	mazowieckie
Powiat	M.St. Warszawa
Gmina	M.St. Warszawa
Miejscowość	Warszawa

Adres

Adres polski

Kraj	PL POLSKA
Województwo	mazowiecki
Powiat	M.St. Warszawa
Gmina	M.St. Warszawa
Nazwa ulicy	Oleandrów
Numer budynku	4
Numer lokalu	10
Nazwa miejscowości	Warszawa
Kod pocztowy	00-629
Nazwa urzędu pocztowego	Warszawa

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji. Jeżeli plik sprawozdania ma być wysłany do KRS uzupełnij "Numer KRS" a jeżeli ma być wysłany do KAS uzupełnij "Identyfikator podatkowy NIP"

Identyfikator podatkowy NIP	
Numer KRS	0000128832

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	4A.	<input checked="" type="checkbox"/>
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	4B.	<input type="checkbox"/>
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	4C.	

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	5A.	Spółka posiada zakładowy plan kont, który określa: Wykaz kont księgi głównej, Zasady księgowania operacji gospodarczych, Zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych.
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	5B.	1. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że: a) składniki o wartości do 300 zł traktowane są jako materiały i nie ujmuje się ich w żadnej ewidencji a ich wartość odnieszona jest bezpośrednio w koszty materiałowe, b) składniki o wartości od 301 zł do 3500 zł uznawane są za nisko cenne składniki rzeczowe długotrwałego użytkowania i odnoszone są jednorazowo w koszty amortyzacyjne w momencie ich poniesienia, c) środki trwałe, których wartość początkowa przekracza 3500 zł a okres użytkowania jest dłuższy jeden rok, amortyzowane są zgodnie z opracowanym planem amortyzacji metoda liniową lub degresywną w przypadku środków trwałych, których zużycie następuje szybciej. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metody i stawki przewidziane ustawą z 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. nr 54. Poz.654 z póź. zm.). 2. Wycena rzeczowych składników majątku obrotowego dokonywana jest na dzień bilansowy według: towarów krajowych – rzeczywistych cen zakupu, towarów importowanych – rzeczywistych cen nabycia, produktów i materiałów krajowych – rzeczywistych cen zakupu, produktów i materiałów importowanych – rzeczywistych cen nabycia. Zasada wyceny rozchodów zapasów ustalona jest w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia. 3. Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.
ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	5C.	Przychody i koszty są rozpoznawane według zasad memoriałowych, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Wykazywane są w wartości netto (z wyłączeniem VAT). Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. W rachunku wyników różnice kursowe - stanowiące koszty i przychody finansowe - wykazuje się per saldo. Nie wykazuje się oddzielnie przychodów i kosztów związanych ze zbyciem środka trwałego, lecz jedynie wynik osiągnięty na takiej operacji (zysk lub stratę). Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi.

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	719 915,40	1 313 164,95	
Aktywa trwałe	175 374,09	253 125,51	
Wartości niematerialne i prawne	0,00	24,04	
Rzeczowe aktywa trwałe	175 374,09	253 101,47	
Należności długoterminowe			
Inwestycje długoterminowe			

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa obrotowe	544 541,31	1 060 039,44	
Zapasy			
Należności krótkoterminowe	49 028,01	32 360,72	
Inwestycje krótkoterminowe	332 513,76	830 745,20	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	162 999,54	196 933,52	
Należne wpłaty na fundusz statutowy			
Pasywa razem	719 915,40	1 313 164,95	
Fundusz własny	-379 019,11	-47 338,03	
Fundusz statutowy	4 000,00	4 000,00	
Pozostałe fundusze			
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-51 338,03	0,00	
Zysk (strata) netto	-331 681,08	-51 338,03	
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 098 934,51	1 360 502,98	
Rezerwy na zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania krótkoterminowe	1 098 934,51	1 355 990,04	
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	4 512,94	

Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody z działalności statutowej	1 659 233,78	1 838 257,91	
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	956 441,11	698 349,73	
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	63 400,40	65 467,44	
Przychody z pozostałej działalności statutowej	639 392,27	1 045 242,51	
Koszty działalności statutowej	1 289 062,10	1 356 582,52	
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 098 721,54	1 146 887,78	
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	190 340,56	153 009,82	
Koszty pozostałej działalności statutowej			
Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)			
Przychody z działalności gospodarczej	0,00	7 812,69	
Koszty działalności gospodarczej	0,00	56 684,92	
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	370 171,68	481 675,39	
Koszty ogólnego zarządu	693 715,74	699 884,73	

Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-323 544,06	-218 209,34	
Pozostałe przychody operacyjne	67 634,91	187 864,53	
Pozostałe koszty operacyjne	75 276,22	21 063,18	
Przychody finansowe	0,19	458,75	
Koszty finansowe	495,90	388,79	
Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-331 681,08	-51 338,03	
Podatek dochodowy			
Zysk (strata) netto (M - N)	-331 681,08	-51 338,03	

Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

Informacja dodatkowa

Opis	<p>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia. W ZAŁĄCZENIU. Dane o zwiększeniu i wykorzystaniu funduszu statutowego i funduszu z aktualizacji wyceny. Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy lub pokrycia straty - Strata z działalności statutowej w kwocie 51 365,33 zł, jako nadwyżka kosztów nad przychodami, zostanie pokryta z przyszłych przychodów fundacji. Dane o stanie rezerwy według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym. Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty. Struktura środków pieniężnych. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów. Przychody netto ze sprzedaży usług (sponsoring, marketingowe) w 2018 roku wyniosły zł. Przychody netto z odpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego w 2018 roku wyniosły zł. Przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów z działalności gospodarczej tj. Kawiarni Mała Ziemiańska w 2018 roku wyniosły 0,00 zł. Informacje o strukturze przychodów – źródła i wysokość. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe. Informacje o wypłaconych wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzących w skład organów zarządzających - Wypłacono kwotę 107 979,60 zł brutto dla osób wchodzących w skład Zarządu. Objasnienie niektórych szczególnych zdarzeń - NIE WYSTĄPIŁY. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych - NIE DOTYCZY. Informacje o połączeniu spółek - NIE WYSTĄPIŁY. Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działania. W przypadku występowania niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.</p>
------	--

Załączony plik

Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	WPROWADZENIE.docx
-----------------------------------	-------------------

Informacja dodatkowa

Opis	<p>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. 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 WYSTĄPIŁY. Wartość gruntów użytkowanych wieczyste - NIE WYSTĄPIŁ. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - NIE WYSTĄPIŁ. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - NIE WYSTĄPIŁ. Informacja o funduszach zasobowych i rezerwowych - NIE WYSTĄPIŁ. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego - NIE WYSTĄPIŁ. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) - NIE WYSTĄPIŁ. Informacje o strukturze kosztów. Informacje o przychodach z tytułu umów o usługi, w tym budowlane - NIE WYSTĄPIŁ. Zmiana stanu produktów - NIE WYSTĄPIŁ. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe - NIE WYSTĄPIŁ. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - NIE WYSTĄPIŁ. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej - NIE WYSTĄPIŁ. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby - NIE WYSTĄPIŁ. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska - NIE WYSTĄPIŁY. Kursy przyjęte do wyceny - NIE WYSTĄPIŁY. Objasnienia do instrumentów finansowych - NIE WYSTĄPIŁY. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych - NIE DOTYCZY. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji - NIE DOTYCZY. Informacja o wypłaconych wynagrodzeniach powyżej określonego w art. 9 ust. 1 pkt 2 Ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. 2003 Nr 96 poz. 873 z późn. zm.). - NIE DOTYCZY. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i innych organów statutowych jednostki (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania - NIE WYSTĄPIŁY. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy - NIE DOTYCZY.</p>
------	--

Załączony plik

Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	
-----------------------------------	--