

**Fundacja Polskich Kawalerów Maltańskich w Krakowie**

al. Kasztanowa 4A

30-227 Kraków

NIP: 6772368111

Biuro rachunkowe

**Firma Audytorska „KUMAR” Sp. z o.o.**

NIP: 677-10-18-372

# **Sprawozdanie finansowe**

## **za okres obrotowy 2018-01-01...2018-12-31**

**I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**Okres sprawozdania: **2018-01-01...2018-12-31**Data sporządzenia sprawozdania: **2019-03-22**Rodzaj sprawozdania: **Jednostka OP (zł) - 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 KWIEŃNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE (...)**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **OP - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**
- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **OP (zł) - Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**

**II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **Fundacja Polskich Kawalerów Maltańskich w Krakowie**Siedziba: **województwo małopolskie, powiat m. Kraków, gmina Kraków, miejscowość Kraków**Adres: **al. Kasztanowa 4A 30-227 Kraków**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **9499Z, 8551Z, 8899Z, 8891Z,**Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji: **0000410254****II.2. Czas trwania działalności jednostki**

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

**II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

2018-01-01...2018-12-31

**II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

**II.5. Założenie kontynuacji działalności**

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

**II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

**II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro**

Dla jednostki typu OP ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

**II.8. Zasady (polityka) rachunkowości****II.8.1. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru**

a. Fundacja prowadzi działalność w oparciu o :

- statut fundacji
  - ustawę o fundacjach z dnia 6 kwietnia 1984 r.
  - rozporządzenie Ministra Sprawiedliwości z dnia 8 maja 2001 r. w sprawie ramowego zakresu sprawozdania z działalności fundacji
  - ustawę z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie
  - ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości
  - ustawę z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych
- Dnia 02 czerwca 2016 roku Fundacja została wpisana do rejestru organizacji pożytku publicznego.

**II.8.2. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

**b. Wartości niematerialne i prawne.**

Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia, pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w oparciu o przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

**c. Środki trwałe.**

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, pomniejszonej o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w oparciu o przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3 500,00 zł są amortyzowane w 100% z chwilą rozpoczęcia użytkowania.

**d. Środki trwałe w budowie.**

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

**e. Należności krótko- i długoterminowe.**

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

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

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

**f. Transakcje w walucie obcej**

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty, są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu poprzedzającym dzień zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub – w przypadkach określonych przepisami – kapitalizowane w wartości aktywów.

**g. Środki pieniężne.**

Środki pieniężne w banku wyceniane są według wartości nominalnej.

**h. Rozliczenia międzyokresowe.**

Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości przypadających na bieżący miesiąc - ściśle oznaczonych świadczeń wykonanych na rzecz Fundacji, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązań do zapłaty.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są, jeżeli poniesione wydatki lub nakłady dotyczą miesięcy następujących po miesiącu, w którym je poniesiono.

**II.8.3. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 roku Nr 152, poz.1223 z późniejszymi zmianami - dalej „UoR”).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Załącznikiem nr 6 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Fundacja odstąpiła od sporządzania rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym (zwolnienie z art. 45 ust. 2 i 3 UoR).

Fundacja prowadzi działalność gospodarczą i podlega przepisom ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

**II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki**

## III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. 2018, poz. 395 ze zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Stan na 2018-12-31	Stan na 2017-12-31
	<b>Aktywa</b>	<b>130 701,97</b>	<b>108 117,69</b>
A	+Aktywa trwałe	0,00	0,00
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	130 701,97	108 117,69
B.I	+Zapasy	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	25 452,43	5 169,36
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	105 249,54	102 948,33
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C	+Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	<b>Pasywa</b>	<b>130 701,97</b>	<b>108 117,69</b>
A	+Fundusz własny	57 691,85	28 077,73
A.I	+Fundusz statutowy	1 500,00	1 500,00
A.II	+Pozostałe fundusze	0,00	0,00
A.III	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	26 577,73	23 967,06
A.IV	+Zysk (strata) netto	29 614,12	2 610,67
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	73 010,12	80 039,96
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	39 379,43	27 016,74
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	33 630,69	53 023,22

## IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. 2018, poz. 395 ze zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Za okres 2018-01-01...2018-12-31	Za okres 2017-01-01...2017-12-31
<b>A</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>363 738,98</b>	<b>335 490,32</b>
A.I	+Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	328 530,28	335 490,32
A.II	+Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
A.III	+Przychody z pozostałej działalności statutowej	35 208,70	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>358 200,02</b>	<b>337 867,65</b>
B.I	+Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	355 200,02	337 867,65
B.II	+Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
B.III	+Koszty pozostałej działalności statutowej	3 000,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>5 538,96</b>	<b>-2 377,33</b>
<b>D</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>77 666,17</b>	<b>29 650,00</b>
<b>E</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>42 788,16</b>	<b>17 690,00</b>
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>34 878,01</b>	<b>11 960,00</b>
<b>G</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>10 798,06</b>	<b>6 852,83</b>
<b>H</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>29 618,91</b>	<b>2 729,84</b>
<b>I</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>5,43</b>
<b>J</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,22</b>	<b>32,30</b>
<b>K</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>35,94</b>
<b>L</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>4,57</b>	<b>39,24</b>
<b>M</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>29 614,12</b>	<b>2 699,67</b>
<b>N</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>89,00</b>
<b>O</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>29 614,12</b>	<b>2 610,67</b>

**V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**V.1. INFORMACJA DODATKOWA FPKM 2018**

INFORMACJA DODATKOWA FPKM 2018

Załączony plik: **INFORMACJA\_DODATKOWA\_FPKM\_2018\_ROK.pdf**

## VI. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	29 614,12	0,00 0,00	2 699,67	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	-9 400,00	0,00 0,00	-12 100,00	0,00 0,00
B.1.	Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub jst Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 47 Lit.	-9 400,00	0,00 0,00	-12 100,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	-53 023,22	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 112,99	0,00 0,00	467,54	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	9 400,00	0,00 0,00	12 100,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	-1 017,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	21 296,11	0,00 0,00	-2 150,21	0,00 0,00
I.1.	Dochody wolne od podatku Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 6 Lit. c	-12 334,58	0,00 0,00	-55 173,43	0,00 0,00
I.2.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, bilansowo przychody przyszłych okresów Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 1 Pkt 1 Lit.	33 630,69	0,00 0,00	53 023,22	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....  
Data i podpis

.....  
Data i podpis