

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1) nazwa i siedziba organizacji

FUNDACJA AKTYWIZACJA
02-004 WARSZAWA
UL. TYTUSA CHAŁUBIŃSKIEGO 9 9A
0000049694

2) czas trwania działalności organizacji, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania Fundacji zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

4) czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane Fundacji wraz z siedmioma wchodzącymi w jej skład oddziałami nie mającymi osobowości prawnej i nie sporządzającymi samodzielnie bilansu.

5) 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

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację.

6) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, prosimy wskazać, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz prosimy wskazać zastosowaną metodę rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

7) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym za pomocą komputera przy użyciu programu finansowo-księgowego – „Sage Symfonia 2.0”. Sprawozdanie finansowe sporządzono według załącznika 1 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 (Dz.U. z dn. 20 lutego 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) w oparciu o Art. 46. pkt 6.; Art. 47. pkt 6; Art. 48. pkt 6 - ze względu na potrzebę rzetelnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji Aktywizacja. W ramach uproszczeń, o których mowa a Art. 4. pkt 4 Fundacja nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym i rachunku przepływów pieniężnych.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się według następujących zasad:

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Przy ustaleniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności oraz źródło finansowania. Jednorazowe umorzenia składników majątku o okresie używalności dłuższym niż rok, o wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500,00 zł netto lub zakupione ze środków publicznych i przeznaczone na działalność statutową Fundacji – bez względu na wartość – obciążają koszty działalności w miesiącu oddania ich do użytkowania.

b. Inwestycje krótkoterminowe

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Zagraniczne środki pieniężne podlegają wycenie według średniego kursu waluty ogłaszanego przez NBP na dzień bilansowy.

c. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia, według następujących zasad:

>w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań – po kursie kupna lub sprzedaży walut, stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka,

>w przypadku pozostałych operacji – po kursie średnim, ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

d. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

e. Fundusz statutowy Fundusz statutowy wycenia się na dzień bilansowy według wartości nominalnej.

f. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności. Wykazane przychody dotyczą rozliczeń w następnych okresach. Obejmują w szczególności:

>środki pieniężne otrzymane na realizację zadań w przyszłych okresach (zgodnie z zawartymi umowami na realizację projektów z różnych źródeł finansowania),

>otrzymane w formie darowizny środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości netto powyżej 3 500,00 zł. Ich wartość zaliczona do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększa stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych.

g. Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie kalkulacyjnym, zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 Art. 47 ust. 5 (Dz.U. z dn. 20 lutego 2018 r. poz. 395 z późn. zm.).

h. Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto w Fundacji Aktywizacja składa się:

>wynik na działalności statutowej – powstaje z różnicy pomiędzy przychodami z bieżącej działalności statutowej (dotacje, subwencje, darowizny) a kosztami dotyczącymi tej działalności,

>wynik na działalności gospodarczej – powstały z przychodów netto ze sprzedaży usług i towarów a kosztem własnym sprzedanych usług i towarów,

>wynik na działalności operacyjnej z uwzględnieniem pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych oraz kosztów administracyjnych,

>wynik na działalności finansowej,

>obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

i. Sprawozdanie finansowe składa się z:

>bilansu,

>rachunku zysków i strat,

>informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sporządzono dnia :2018-03-15

Agnieszka Adamczyk

Prezes Zarządu: Przemysław Żydok
Członkowie Zarządu:
Sylvia Daniłowska – Wiceprezes Zarządu
Pavlina Suchankova – Wiceprezes Zarządu
Dariusz Gosk - Członek Zarządu

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ
wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust.
2 ustawy o rachunkowości