

Sprawozdanie jednostki o której mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (...) w złotych

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2018-07-09

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2018-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2019-03-29

kod sprawozdania: SprFinOpWZłoty k kod systemowy: SFJOPZ (1) wersja schemy: 1-0E wariant sprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę - firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy

FUNDACJA OBYWATELSKA

Siedziba

Województwo: mazowieckie

Powiat: Warszawa

Gmina: Warszawa

Miejscowość: Warszawa

Adres

Kod kraju: PL

Województwo: mazowieckie

Powiat: Warszawa

Gmina: Warszawa

Ulica: Marszałkowska

Nr domu: 2

Nr lokalu: 7

Miejscowość: Warszawa

Kod pocztowy: 00-581

Poczta: Warszawa

KRS: 0000737932

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

od: 2018-07-09 do: 2018-12-31

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Zasady (polityka) rachunkowości

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

Jednostka korzysta z uproszczeń określonych w art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości pozwalających odstąpić od kwalifikacji umów leasingu zgodnie z art. 3 ust. 4 i 5 ustawy.

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

a) Środki trwałe i WNiP- wartość początkową środków trwałych i WNiP ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych i WNiP obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres ich budowy, montażu, przystosowania

i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, w tym również:

- nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową.

Środki trwałe i WNiP, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane metodą liniową w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania. Szacowany okres ekonomicznej użyteczności poszczególnych grup środków trwałych i WNiP kształtuje się następująco i wynika ze stawek określonych przepisami podatkowymi.

b) Środki trwałe w budowie - środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

c) Nieruchomości i wartości niematerialne i prawne zaliczane w Jednostce do inwestycji - według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w pkt 1 oraz w art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1.

d) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych - wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, z tym że:

" Materiały i towary Jednostka wycenia według cen nabycia,

" Produkty w toku produkcji Jednostka wycenia w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia z uzasadnioną częścią kosztów pośrednio związanych z produktem/w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia/w wysokości wyłącznie zużytych kosztów materiałów bezpośrednich.

Ewentualne odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania, pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Rozchody składników majątku obrotowego uznanych za jednakowe ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie a różniących się ceną nabycia/zakupu Jednostka wycenia przyjmując dla ustalenia rozchodu metodę FIFO,

e) Należności, roszczenia i zobowiązania - Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów

operacyjnych.

finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiązą Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty na dzień poprzedzający ten dzień chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

f) Środki pieniężne - środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone

w walutach obcych środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP. Dodatnie i ujemne różnice kursowe powstałe z przeliczenia środków pieniężnych w walutach obcych na złote polskie, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

g) Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można wiarygodnie oszacować. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów.

ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Przychody i koszty - przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające

z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

Bilans

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
AKTYWA RAZEM	11472.59	0.00
A. AKTYWA TRWAŁE	0.00	0.00
I. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0.00	0.00
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00
IV. Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
B. AKTYWA OBROTOWE	11472.59	0.00
I. Zapasy	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	0.00	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	11472.59	0.00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0.00	0.00
PASYWA RAZEM	11472.59	0.00
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	11472.59	0.00
I. Fundusz statutowy	2000.00	0.00
II. Pozostałe fundusze	0.00	0.00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0.00	0.00
IV. Zysk (strata) netto	9472.59	0.00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	0.00	0.00
I. Rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00
II. Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	0.00	0.00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00

Rachunek zysków i strat

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
A. Przychody z działalności statutowej	10115.01	0.00
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	10114.01	0.00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0.00	0.00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	1.00	0.00
B. Koszty działalności statutowej	642.42	0.00
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	642.42	0.00
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0.00	0.00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0.00	0.00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	9472.59	0.00
D. Przychody z działalności gospodarczej	0.00	0.00
E. Koszty działalności gospodarczej	0.00	0.00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0.00	0.00
G. Koszty ogólnego zarządu	0.00	0.00
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	9472.59	0.00
I. Pozostałe przychody operacyjne	0.00	0.00
J. Pozostałe koszty operacyjne	0.00	0.00
K. Przychody finansowe	0.00	0.00
L. Koszty finansowe	0.00	0.00
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	9472.59	0.00
N. Podatek dochodowy	0.00	0.00
O. Zysk (strata) netto (M-N)	9472.59	0.00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis: Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa pliku: info_document_FO.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Opis (Podstawa prawna)	Rok bieżący			Rok poprzedni		
	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	54143.35	0.00	54143.35	0.00	0.00	0.00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	59549.87	0.00	59549.87	0.00	0.00	0.00
darowizny na cele statutowe (...)	59549.87	0.00	59549.87	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
... (...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
... (...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
... (...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
... (...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
... (...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
za rok ... nie więcej niż 50%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
... (...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	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