

# Sprawozdanie finansowe za 2017 r. Fundacji im. Ks. Jana Kaczkowskiego

## Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy od 25 września 2017 do 31 grudnia 2017 roku dla Zarządu Fundacji im. Ks. Jana Kaczkowskiego

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 stycznia 1994 roku z późniejszymi zmianami kierownik jednostki jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat oraz dodatkowe informacje i objaśnienia zostały sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans na dzień 31 grudnia 2017 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **100 011,50** złotych
3. Rachunek zysków i strat za okres obrotowy od 29 września do 31 grudnia 2017 roku wykazujący stratę w kwocie **173,00** złotych
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia
5. Sprawozdanie z działalności jednostki stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

*Anna Cina-Ciskowska*

*Anna Cina-Ciskowska*  
Prezes Zarządu

Prezes Zarządu

**Fundacja im. ks. Jana Kaczkowskiego**  
ul. Kazimierza Wielkiego 16 B/10  
81-780 SOPOT  
NIP 5851479784, Regon 368333914

Członek Zarządu

**BIURO RACHUNKOWE**

*Agata Wysznińska*

Odpowiedzialny za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych

**BIURO RACHUNKOWE**

*Agata Wysznińska*  
81-805 Sopot, Al. Niepodległości 810/4  
Regon 191647147, NIP 584-000-82-59  
☎ 58 550 28 37, fax 58 550 21 70

Gdynia, dn. 31.03.2018 rok

*Anna Cina-Ciskowska*

# Sprawozdanie finansowe za 2017 r. Fundacji im. Ks. Jana Kaczkowskiego

---

## 1. Informacje o Jednostce

- a. Fundacja im. Ks. Jana Kaczkowskiego została ustanowiona przez Józefa Kaczkowskiego w akcie notarialnym sporządzonym dnia 10.08.2017, rep 4077/2017 w Kancelarii Notarialnej Notariusza Jacka Wrony w Sopocie. Fundacja została wpisana w Krajowym Rejestrze Sadowym pod numerem 0000696590 w dniu 25.09.2017
- b. Zgodnie z umową Fundacji została zawarta na czas nieokreślony.
- c. Siedziba jednostki mieści się w Sopocie przy ul. Kazimierza Wielkiego 16B/10
- d. Podstawowym celem Fundacji jest ochrona i upowszechnianie spuścizny Ks. Jana Kaczkowskiego w propagowaniu otwartości i szacunku do człowieka ;wspieranie Hospicjum pw. św. Ojca Pio oraz upowszechnienie idei medycyny paliatywnej oraz idei wolontariatu

## 2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 25.09.2017 do 31.12.2017 i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że Fundacja nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.
- b. Zgodnie z wiedzą kierownika jednostki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.  
Jednostka sporządziła sprawozdanie finansowe za 2017 zgodnie z załącznikiem nr 6 znowelizowanej Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994(Dz.U. z 2017r., poz. 1089)

## 3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

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

## 4. Zasady polityki rachunkowości

### a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe i inwestycje

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 oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 1.500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

W przypadku, gdy wartość początkowa środka trwałego albo wartości niematerialnej i prawnej w dniu przyjęcia do użytkowania jest równa lub niższa niż 3.500,00 zł. i wyższa niż 1.500,00 zł., dokonuje się odpisów amortyzacyjnych jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania tego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej, albo w miesiącu następnym.

W przypadku, gdy wartość początkowa środka trwałego albo wartości niematerialnej i prawnej w dniu przyjęcia do użytkowania jest wyższa niż 3.500,00 zł. dokonuje się odpisów amortyzacyjnych zgodnie z planem amortyzacji.

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

### **b. Zapasy**

Wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej. Stan materiałów i towarów ustala się i wycenia wg cen zakupu na koniec każdego roku na podstawie inwentaryzacji i dokonuje korekty kosztów o wartość tego stanu.

Na dzień bilansowy zapasy materiałów i towarów wycenia się na poziomie cen zakupu.

### **c. Należności i zobowiązania**

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe-według wartości godziwej (art.28 ust1 pkt8)

### **d. 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 średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie dodatnie - jako przychody z operacji finansowych, ujemne - jako koszty operacji finansowych.

### **e. Kapitały**

Fundusze własne stanowią: fundusz statutowy oraz fundusze tworzone zgodnie z obowiązującym prawem, statutem i uchwałami. Fundusze własne wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

### **f. Rezerwy**

Fundacja nie tworzy rezerw

### **g. Rozliczenia międzyokresowe kosztów**

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: składki na ubezpieczenia majątkowe.

Jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, choć data powstania jeszcze nie powstała.

Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług.

### **h. Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

W przypadku Fundacji rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych zaliczek z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, otrzymane nieodpłatnie wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w części nie pokrytej odpisami amortyzacyjnymi oraz ujemna wartość firmy.

### **i. Przychody, koszty i wynik finansowy**

Przychody z działalności statutowej stanowią otrzymane środki pieniężne, dotacje, darowizny. Przychody działalności statutowej Fundacji ewidencjonowane są z uwzględnieniem celów szczegółowych. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie pozwalającym na wyodrębnienie kosztów poszczególnych zadań statutowych.

Wynik finansowy działalności Fundacji stanowi różnica pomiędzy przychodami działalności statutowej a kosztami realizacji zadań statutowych pomniejszony o koszty Zarządu z uwzględnieniem pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych i finansowych

1) 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 wystąpiły

2) 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

3) uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Fundusz statutowy został wpłacony w styczniu 2018 . Został ujęty w 2017 na koncie rozrachunki z fundatorem . W zobowiązaniach ujęto faktury za najem w wysokości 184,50 pln , które zostaną regulowane w 2018 . Po stronie aktywów ujęto podatek vat w wysokości 11,50 oczekujący do rozliczenia w 2018

4) informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

Nie wystąpiły

5) informacje o strukturze poniesionych kosztów

W okresie obejmującym sprawozdanie poniesiono koszty zarządu związane z najem lokalu w wysokości 173,00pln

6) dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Nie wykorzystano fundusz statutowy . Został wpłacony w styczniu 2018

7) jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

Nie wystąpiły

## Sprawozdanie finansowe za 2017 r. Fundacji im. Ks. Jana Kaczkowskiego

---

8) inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

Nie wystąpiły

Sporządzono dnia 31.08.2018

BIURO RACHUNKOWE

*Agata Wyszyńska*

**BIURO RACHUNKOWE**

*Agata Wyszyńska*

81-805 Sopot, Al. Niepodległości 810/4  
Regon 191647147, NIP 584-000-82-59  
☎ 58 550 28 37, fax 58 550 21 70

*Anna Cina-Ciskowska*

*Anna Cina-Ciskowska*  
Prezes Zarządu

*Fundacja im. ks. Jana Kaczkowskiego*  
ul. Kazimierza Wielkiego 16 B/10  
81-780 SOPOT  
NIP 5851479784, Regon 368333914