

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1) nazwa i siedziba organizacji

FUNDACJA "WRÓĆ"
82-103 JANTAR
UL. GDAŃSKA 1
0000129427

2) czas trwania działalności organizacji, jeżeli jest ograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdaniem objęto okres od 01-01-2018 do 31-12-2018

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

W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzając samodzielnie sprawozdania finansowe.

- i) 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

Sprawozdanie finansowe za rok 2018 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, nie znane są nam okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

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)

Jednostka za rok obrotowy 2018 nie uczestniczyła w procesie połączenia.

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

Aktywa i pasywa za rok obrotowy 2018 wyceniono wg zasad określ. w ust. o rach. z tym, że:

- a) WNIp ujmuje się w ks. wg cen nabycia lub wartości po aktualizacji wyceny, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe); wartość początkową WNIp zmniejszają do wart. księgowej netto dotychczasowe odpisy amort./umorz następująco; od licencji (sublicencji) na progr komp oraz od praw autorskich – 24 mies; od poniesionych kosztów zakończonych prac rozwojowych – 12 mies; od pozostałych WNIp – 60 mies; dla WNIp o jednostkowej wart. poniżej 3.500 zł. stosuje się rozliczenie jednorazowo, bezpośr. w koszty operacyjne;
- b) środki trwale ujmuje się w ks. wg cen nabycia lub w wart. po aktualizacji wyceny pomniejszonych o odpisy amort./umorz, aktualizacja śr. trw. dokonywana jest na podst. odrębnych przepisów; powstałą różnicę wart. netto śr. trw. odnosi się na fundusz aktualizacji wyceny; odpisów amort./umorz. dokonuje się zg. z planem amort., w planie amort. dla potrzeb bilansowych i podat. przyjęto stawki i zasady określone w uopdod os. prawnych; kwoty rocznych odpisów amort./umorz ustala się drogą systematycz. rozłożenia wartości pocz. każdego śr. trwałego na przewidywane lata jego używania, proporcj. do upływu czasu w równych ratach (metodą liniową); do śr. trwałych o jednostkowej wartości poniżej 3.500 zł. stosuje się rozliczenie jednorazowo, bezpośrednio w koszty operacyjne;
- c) inwestycje długoterminowe w nieruchomości i w WNIp wycenia się wg cen nabycia; w uzasadnionych przyp. w wycenie uwzględnia się odpisy z tytułu trwałej utraty wart.; wycena może uwzględniać aktualizację wart. dokonywaną na podst. odrębnych przepisów;
- d) inwestycje długoterminowe i aktywa finansowe wycenia się wg cen nabycia; w uzasadnionych przyp. w wycenie uwzgl. się odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- e) długoterminowe rozlicz. międzyokresowe obejmują koszty poniesione w bież. okresie spraw., przypadające na przyszłe okresy spraw., jeżeli ich aktywowanie trwa dłużej niż 12 mies. od dnia bilansowego.
- f) zapasy mat. wycenia się wg cen nabycia, jednostka nie stosuje cen ewidencyjnych różnych od cen nabycia; zaliczki na dostawy wycenia się w wart. nominalnej rozchód materiałów ujmowany jest wg cen nabycia na podst księgowych dok źródłowych obcych w momencie przekazania do użycia bezpośr. po zakupie; jednostka nie prowadzi magazynu mat. realizując zakupy w celu zaspokajanie bież. potrzeb;
- g) odpisy aktualiz. wartość należności krótkoterminowych tworzy się na podst indywidualnej analizy poszcz. tyt. biorąc pod uwagę zdarzenia gosp. które nastąpiłyby nie później niż 6 mies. od dnia bilansowego;
- h) krótkoterminowe aktywa finans. w post. udziałów, akcji lub innych papierów wart. wycenia się wg cen nabycia; w uzasadnionych przyp. w wycenie uwzgl. się odpisy z tyt. trwałej utraty wartości; rozchód wycenia się stosując metodę cen przeciętnych;
- i) w związku z nieprzewidywaniem wypłat z tego tytułu z najbliższym roku obrotowym oraz ze względu na nieznaczną wysokość naliczeniową pozycję pomija się;
- j) przych. ze sprzedaży ujmuje się wg daty wystawienia faktury, która jest zgodna co do zasady z datą wykonania świadczenia lub datą odbioru (zakończenia) usługi, Przychody ze sprzedaży śr. trw. ujmuje się wg daty wystawienia faktury, która jest zgodna co do zasady z datą wykonania świadczenia; inne przychody operacyjne takie jak: przedawnione zobowiązania, rozwiązanie rezerwy, odszkodowania, kary i grzywny, nadwyżki inwent. zalicza się do przychodów w dacie ich stwierdzenia, przych. finansowe ujmowane są w ks. w momencie ich uzyskania, zyski nadzwyczajne ujmowane są w księgach w momencie stwierdzenia ich niewątpliwości, odsetki za nieterminowe płatności naliczane są zgodnie z ind. oceną poszcz. kontrahentów;
- k) koszty i straty jedn. ujmuje z zach. zasady współmierności; obciążenia wyn.fin. – pod. doch. jednostka ustala obciążenia wyniku fin. z tyt. pod. doch. z uwzgl. aktywowania odroczonego pod. doch. w wys. o jaką będzie można w przyszłości zmniejszyć pod. bież. wykazany w rocznej deklaracji pod., gdy możliwe będzie uwzględnienie już poniesionych, lecz podatkowo na razie niehonorowanych kosztów uzyskania przychodów, jak i potrącenie strat podatkowych z lat ubiegłych;
- l) jedn. sporządza RZiS w wariantie kalkulacyjnym za szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ust. o rach. Ewidencję i rozliczanie koszt. prowadzi się na kontach zesp 4 i równocześnie wg funkcji – na kontach zesp 5. Wynik ustalany jest przy zach. zas. ostrożnej wyceny i współmierności

Sporządzono dnia :2019-03-16

Alicja Wiedrycka

Maciej Włodarski

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

BILANS

sporządzony na dzień: 2018-12-31

		Stan na	
		2018-01-01	2018-12-31
	AKTYWA		
A	Aktywa trwałe	5 786 604,72	5 807 336,61
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	10 127,03
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	10 127,03
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 786 494,72	5 797 099,58
1	Środki trwałe	1 182 764,98	930 754,13
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	202 756,06	195 086,62
c)	urządzenia techniczne i maszyny	433 008,62	391 731,14
d)	środki transportu	96 519,04	32 322,16
e)	inne środki trwałe	450 481,26	311 614,21
2	Środki trwałe w budowie	4 603 729,74	4 866 345,45
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od jednostek pozostałych	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	110,00	110,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	110,00	110,00
a)	w jednostkach powiązanych	110,00	110,00
	- udziały lub akcje	110,00	110,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00

	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	475 795,17	898 179,73
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materialy	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	169 015,89	307 836,53
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	169 015,89	307 836,53
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	167 885,89	166 652,54
	- do 12 miesięcy	167 885,89	166 652,54
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	140 829,99
c)	inne	1 130,00	354,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	295 397,02	581 070,53
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	295 397,02	581 070,53
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	295 397,02	581 070,53
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	295 397,02	581 070,53

	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 382,26	9 272,67
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	AKTYWA razem	6 262 399,89	6 705 516,34
	PASYWA		
A	Kapitał (fundusz) własny	938 140,01	1 112 646,94
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000,00	10 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	872 808,19	928 140,01
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statusem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) netto	55 331,82	174 506,93
VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 324 259,88	5 592 869,40
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	315 612,09	266 508,01
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	315 612,09	266 508,01
a)	kredyty i pożyczki	315 612,09	266 508,01
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 978 569,00	2 135 401,05
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 978 569,00	2 135 401,05
a)	kredyty i pożyczki	1 615 104,17	1 775 489,26
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	107 904,58	45 472,18
	- do 12 miesięcy	107 904,58	45 472,18
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	250 725,43	314 439,58
h)	z tytułu wynagrodzeń	4 834,82	0,03
i)	inne	0,00	0,00
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 030 078,79	3 190 960,34
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 030 078,79	3 190 960,34
	- długoterminowe	2 881 006,69	2 769 391,21
	- krótkoterminowe	149 072,10	421 569,13
	PASYWA razem	6 262 399,89	6 705 516,34

Sporządzono dnia: 2019-03-16

Alicja Wiedrycka

Maciej Włodarski

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

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

na dzień: 2018-12-31

Rachunek zysków i strat wariant kalkulacyjny zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym od jednostek powiązanych	0,00	20 000,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	20 000,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I.	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	0,00	20 000,00
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	8 643,15	10 663,58
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-8 643,15	9 336,42
G.	Pozostałe przychody operacyjne	5 501 221,55	5 069 656,89
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	4 924 316,08	4 117 363,29
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	576 905,47	952 293,60
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	459 950,39	492 439,30
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	86 432,02	458 228,28
3.	Inne przychody operacyjne	30 523,06	1 626,02
H.	Pozostałe koszty operacyjne	5 313 977,11	4 763 908,69
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	101 633,87	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	5 212 343,24	4 763 908,69
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	4 312 568,60	4 344 371,53
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego	670 273,84	412 425,85
3.	Inne koszty operacyjne	229 500,80	7 111,31
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G - H)	178 601,29	315 084,62
J.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00

K.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) brutto (I + J - K)	178 601,29	315 084,62
M.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (L - M - N)	178 601,29	315 084,62

Sporządzono dnia: 2019-03-16

Alicja Wiedrycka

Maciej Włodarski

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

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

Informacje:

- szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rewidu, przeniesienia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia;
- kwotę dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odliczeń dla długoterminowych aktywów niematerialnych oraz długoterminowych aktywów finansowych;
- kwotę kosztów zakończonych prac remontowych oraz kwotę wartości finny, a także wyjątkowo okres ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;
- wartość gruntów użytkowanych wieczysto;
- wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;
- liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadczeń udziałowych, ziemnych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem przez, jakie przynajmniej;
- dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystania, rozwiązania i stanu na koniec roku obrotowego;
- dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;
- stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;
- propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;
- dane o stanie rezerwy według od ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;
- podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o porównaniu od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
 - do 1 roku,
 - poza 1 rok do 3 lat,
 - poza 3 do 5 lat,
 - poza 5 lat;
- licząc kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;
- wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;
- w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;
- licząc kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również odliczonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wkładów, nie-ykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odliczenie należy wykazać informację dotyczące zobowiązań warunkowych w załączniku aneksu i podległych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;
- w przypadku gdy składnik aktywów nie byłby instrumentem finansowym są wyłączone według wartości godziwej:
 - istotne zobowiązanie przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie podlegają z aktywnego rynku,
 - dla której kategorii składnika aktywów nie byłby instrumentem finansowym - wartość godziwą wyznaczoną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odliczone na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
 - tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującej stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;
- środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:
 - art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62, 106 i 138);
 - art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2456 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62, 106 i 138).

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przeniesienia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia.

LP.	Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego			zmiany z tytułu aktualizacji wyceny		zmiany z tytułu nabycia/zbycia		umorzenie w trakcie roku		stan na koniec roku obrotowego		
		wartość początkowa (brutto)	umorzenia	wartość netto	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	wartość początkowa (brutto)	umorzenie	wartość netto
1	Inne wartości niem. i prawne	98421,08	98421,08	0,00	0,00	0,00	14297,00	0,00	6225,18	0,00	112718,08	102591,05	10127,08
2	Budynki i lokale	312579,86	109823,80	202756,06	0,00	0,00	0,00	0,00	7669,44	0,00	312579,86	117493,24	195086,62
3	Urządzenia techniczne i maszyny	597797,45	164788,83	433008,62	0,00	0,00	0,00	0,00	41277,48	0,00	597797,45	206066,31	391731,14
4	Środki transportu	924763,81	828244,77	96519,04	0,00	0,00	0,00	0,00	122312,36	0,00	924763,81	892441,65	32322,16
5	Inne środki trwałe	1643570,28	1193089,02	450481,26	0,00	0,00	39350,60	40000,00	178217,65	40000,00	1642920,88	1331306,67	311614,21

2) wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Jednostka nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu.

3) wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Jednostka na koniec roku 2018 nie posiadała żadnych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

4) zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Jednostka nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa z powyższych tytułów.

5) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nie dotyczy jednostki.

6) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

W 2018 roku Fundusz zapasowy zwiększył się o zysk roku 2017 i wynosi 928140,01zł.

Fundusz zapasowy		
BO 2017	Zwiększenie wynik roku 2017	BZ 2018
872808,19zł	55331,82	928140,01

proponuje co do sposobu podziału zysku lub straty za rok obrotowy, Zysk netto za rok obrotowy w wysokości 174506,93zł, zostanie przekazany na zwiększenie Funduszu zapasowego Fundacji,

1) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Jednostka w roku 2018 nie tworzyła rezerw na zobowiązania,

2) dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość należności,

3) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu i pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty: a) do 1 roku, b) powyżej 1 roku do 3 lat, c) powyżej 3 do 5 lat, d) powyżej 5 lat.

Jednostka posiada zobowiązania długoterminowe o przewidywanym okresie spłaty powyżej 5 lat

- kredyt w Banku Spółdzielczym w Stegnie w wysokości 213600,00zł, z terminem spłaty 31-08-2026 roku.

Zobowiązanie długoterminowe o okresie spłaty do 3 lat:

- pożyczkę z Pomorskiego Funduszu Pożyczkowego z terminem spłaty w 2020 roku, w wysokości 52908,01zł,

4) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Jednostka w 2018 roku wykazała bierne rozliczenia międzyokresowe w wysokości 3190960,34zł, i są to:

- zaszczędzone na rzecz jednostki lecz niespłacone nawiazki i kary w kwocie 142173,87zł,

- dotacja na termomodernizację budynku w wysokości 2468186,88zł, która będzie rozliczana po zakończeniu inwestycji proporcjonalnie do naliczanej amortyzacji,

- dotacja otrzymana z PEFRON, w wysokości 421569,13zł, na realizację zadań w 2019 roku,

- dotację z PUP w wysokości 159030,46zł, na wyposażenie i środki trwałe, rozliczaną proporcjonalnie do amortyzacji,

- w aktywach bilansu w pozycji krótkoterminowe rozliczenia okresowe o wart. 9272,67zł, są ujęte polisy ubezpieczeniowe, rozliczane w czasie.

5) zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe;

Jednostka nie udzielała gwarancji ani poręczeń,

6) wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju),

Jednostka wystawia weksle jako zabezpieczenie realizowanych przez jednostkę Projektów dofinansowywanych przez UE oraz jako zabezpieczenie umów podpisanych z Urzędem Pracy na dofinansowanie stanowisk pracy.

Ustęp 2. – wyjaśnienia do rachunku zysków i strat określające:

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

W 2018 jednostka nie prowadziła sprzedaży produktów, towarów i materiałów,

2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W jednostce nie wystąpiło uzasadnienie do dokonania odpisu aktualizującego środki trwałe z powodu trwałej utraty wartości środków trwałych, o której mowa w art. 28 ust. 7 ustawy o rachunkowości,

3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W jednostce nie wystąpiło uzasadnienie do dokonania odpisów aktualizujących wartość zapasów z powodu utraty ich wartości ich środków trwałych, o której mowa w art. 28 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości,

4) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanaj w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W 2018 roku nie planuje się zaniechania żadnej z działalności.

5) rozliczenie głównych pozycji różniących postawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Jednostka korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 punkt 4, 6c, 47. Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Wykazany w rachunku zysków i strat podatek dochodowy w wysokości 9162,00zł został naliczony od zapłaconych przez Fundację odsetek budżetowych,

2. w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wartościach kalkulacyjnych, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:
 - a. amortyzacji,
 - b. zużycia materiałów i energii,
 - c. usług obcych,
 - d. podatków i opłat,
 - e. wynagrodzeń,
 - f. ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym amortyzacji,
 - g. pozostałych kosztów rodzajowych,
3. wysokość i wyjątkowość przychodu odpisów aktualizujących środki trwałe;
4. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;
5. informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zrealizowanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zrealizowania w roku następnym;
6. rozliczenie różnicy pomiędzy podatką opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;
7. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;
8. odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;
9. poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;
10. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;
11. informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zrealizowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

W 2018 roku w jednostce wykazała koszty rodzajowe w wysokości:

Amortyzacja	295531,42
Materiały i energia	364191,05
Usługi obce	754066,32
Podatki i opłaty	23293,26
Wynagrodzenia	2629201,60
Ubezpieczenia społeczne	467835,42
Pozostałe koszty	234641,88

W 2018 jednostka nie wytworzyła produktów na potrzeby własne,

- 1) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Jednostka w roku obrotowym 2017 poniosła koszty na termomodernizację budynków w wysokości 4603729,74zł, jest to rozpoczęta inwestycja w obcym środku trwałym, która jest współfinansowana ze środków UE. W 2018 roku inwestycja nie została zakończona, planuje się jej zakończenie w 2019 roku

- 8) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Wydatki o charakterze inwestycyjnym planowane do realizacji w następnym roku przewidują przede wszystkim zakupy składników, które w ramach dopuszczenia do obrotu posiadają certyfikaty w zakresie ochrony środowiska,

- 9) informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.

W 2018 roku w jednostce nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

III

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyznaczenia.

W 2018 w jednostce nie wystąpiły pozycje bilansu, rachunku zysków i strat wyrażone w walutach obcych.

IV

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjną, sporządzone metodą pośrednią w przypadku różnicy pomiędzy zmianami stanu środków pieniężnych w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Jednostka w 2018 nie sporządzała rachunku przepływów pieniężnych.

V

Informacje o:

1. charakter i cel gospodarczym zawarty przez jednostkę umów różnorakich w bilansie w zakresie różnorodnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;
2. transakcji (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji ujętych dla zneutralizowania ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być grupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;
3. przewidywanym w roku obrotowym zmniejszeniu, z podziałem na grupy, zobowiązań;
4. wynagrodzeniach, łączne z wynagrodzeniami z tytułu wypłat lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administracyjnych spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wsadzkich zobowiązań wynikających z umów i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązań zgłoszonych w związku z tymi umowami, ze wskazaniem kwoty opłat dla każdej kategorii organów;
5. kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administracyjnych jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wsadzkich kwot

- sprawozdań, odciskanych lub umieszczonych, a także zobowiązań związanych z ich informacją tytułem gwarancji i przezeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogłoszeń dla każdego z tych organów;
6. wynagrodzenia i inne świadczenia, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odjęcie za:
- budżet ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
 - inne usługi doradcze,
 - usługi doradztwa podatkowego,
 - pozostałe usługi.

Informacje o:

- 1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Jednostka nie zawierała umów, które nie zostały uwzględnione w bilansie,

- 2) istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozwinęły się jednostki powiązane oraz

- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio osoba o której mowa w lit. a i b, lub
- d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki

- wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Jednostka nie zawierała transakcji na warunkach innych niż rynkowe.

- 3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Na dzień 31-12-2018 Fundacja zatrudniała 54 pracowników w tym:

<i>Dyrektorzy</i>	<i>3</i>
<i>Nauczyciele</i>	<i>6</i>
<i>Terapeuci</i>	<i>14</i>
<i>Fizjoterapeuci</i>	<i>8</i>
<i>Logopedzi</i>	<i>2</i>
<i>Opiekunowie</i>	<i>11</i>
<i>Pracownicy biurowi</i>	<i>3</i>
<i>Kierownicy</i>	<i>5</i>
<i>Pracownicy utrzymania czystości</i>	<i>2</i>

Średnioroczne zatrudnienie w 2018 wynosiło 54,67

- 4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Jednostka nie jest spółką handlową nie wypłacała takich wynagrodzeń,

- 5) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Jednostka nie jest spółką handlową,

- 6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie.

Sprawozdanie za 2018 rok podlegało badaniu przez biegłego rewidenta, planowane wynagrodzenie biegłego to kwota 3000,00zł, brutto.

VI

- informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszących w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwoty i rodzaju;
- informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;
- przebiegiem dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywołują one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyn;
- informacje końcowe, wraz z wyjaśnieniami, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

- 1) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

W jednostce takie zdarzenia nie wystąpiły,

1) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Po dniu bilansowym za rok obrotowy 2018 nie nastąpiły żadne znaczące zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

2) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym 2018 zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

W 2018 roku, nie dokonano zmian zasad polityki rachunkowości.

3) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy jednostki.

VII

1. informacje o wspólnych przedsiębiorstwach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
 - a. nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsiębiorstwa,
 - b. procentowym udziale,
 - c. części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - d. zobowiązańach zadających na potrzeby przedsiębiorstwa lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
 - e. części zobowiązań wspólnie zadających,
 - f. przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsiębiorstwa i kosztach z nimi związanych,
 - g. zobowiązańach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsiębiorstwa.
2. informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;
3. wykaz spółek (nazwa, siedziba, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogółnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółkę; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procesie posiadania zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub straty netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;
4. jeżeli jednostka nie sporządziła skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączenia, informacje o:
 - a. podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
 - b. nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
 - c. podstawowych wskaźnikach charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - pracujące roczne zatrudnienie.
 - d. rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (brzojowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;
5. informacje o:
 - a. nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
 - b. nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz firmy prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest współwłaścicielem powołanym niezależną odpowiedzialnością majątkową.

Jednostka nie jest spółką handlową – nie uczestniczy w grupie kapitałowej.

informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi - *Nie dotyczy jednostki.*

Jednostka nie posiada udziałów winnych spółkach.

Jednostka nie jest spółką handlową w związku z czym nie sporządzała skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

VIII

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1. jeżeli połączenie zostało dokonane metodą nabycia:
 - a. firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - b. liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wymierzonych w celu połączenia,
 - c. ocenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;
2. jeżeli połączenie zostało dokonane metodą łączenia udziałów:
 - a. firmę i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wyłączone z rejestru,
 - b. liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wymierzonych w celu połączenia,
 - c. przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonej spółki za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Jednostka nie jest spółką handlową; jednostka w roku obrotowym 2018 nie uczestniczyła w procesie połączenia

spółek.

IX

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera kredyty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Kierownik jednostki oraz sporządzający sprawozdanie finansowe jednostki za rok obrotowy 2018 nie stwierdzają

występowania niepewności co do kontynuowania działalności przez jednostkę.

Kierownik jednostki oraz sporządzający sprawozdanie finansowe jednostki za rok obrotowy 2018 nie stwierdzają

występowania innych informacji niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę

sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki za rok obrotowy 2018 objęty niniejszym

sprawozdaniem finansowym.

X

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Data sporządzenia: 2019-03-16

Data zatwierdzenia: 2019-06-30

Alicja Wiedrycka

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

Maciej Włodarski

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

Lista dokumentów

Rok obrotowy: Status:

Rodzaj sprawozdania:

Id	Rok	Rodzaj	Status	Data utworzenia	Data modyfikacji	Data wysłania
13010	2018	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	wysłane do NIW	2019-07-12	2019-07-12	2019-07-15
13010	2018	bilans	wysłane do NIW	2019-07-12	2019-07-13	2019-07-15
5558	2018	Rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny	wysłane do NIW	2019-07-12	2019-07-13	2019-07-15
685	2018	Dodatkowe informacje i objaśnienia	wysłane do NIW	2019-07-12	2019-07-13	2019-07-15
2667	2018	Sprawozdanie menoryczne	wysłane do NIW	2019-07-03	2019-07-15	2019-07-15



DORADZTWO

FIRMA CONSULTINGOWO-USŁUGOWA BIEGŁYCH KSIĘGOWYCH S-KA z o.o.

82-300 Elbląg ul. Hetmańska 28 tel. (0 55) 232 41 42

Sąd Rejonowy Olsztyn KRS 0000153165; Regon 170011799; NIP 578-001-69-98, Kapitał zakładowy 57.500,00 PLN

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Rady Fundacji i Komisji Rewizyjnej Fundacji

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Fundacji „Wróć”, z siedzibą w Jantarze, ul. Gdańska 1, 82-103 Stegna na które składają się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2018, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **6 705 516,34 zł**
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2018r do 31.12.2018r, wykazujący zysk netto w wysokości **174 506,93 zł**
- 3) informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji na dzień 31.12.2018 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Fundację przepisami prawa oraz statutem Fundacji;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardami Badania przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2039/37a/2018 z dnia 19 lutego 2018r. w sprawie krajowych standardów badania (700(Z), 701, 705(Z), 706(Z), 720(Z), 260(Z), 570(Z) oraz nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz. U. z 2017 roku poz. 1089 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi Standardami została dalej opisana w części naszego sprawozdania.

Jesteśmy niezależni od Fundacji zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC.

W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Fundacji zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę naszej opinii.

Zarząd Fundacji jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Fundacji zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Fundację przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Fundacji jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Fundacji do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości. Odnosić należy, że Fundacja poinformowała we Wprowadzeniu do sprawozdania finansowego, iż nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zarząd Fundacji oraz członkowie Komisji Rewizyjnej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości. Członkowie Komisji Rewizyjnej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Fundacji.

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej Fundacji ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw Fundacji przez Zarząd obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Fundacji;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Fundacji zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Fundacji do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach

badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Fundacja zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

W wyniku zastosowanych procedur w ramach badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 01.01.2018r. do 31.12.2018r., nie ujawniono naruszenia przez jednostkę obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości, Fundacja udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do sporządzenia sprawozdania z badania. Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest biegły rewident Mieczysław Czirson wpisany na listę biegłych rewidentów pod numerem 604. Przeprowadzający badanie w imieniu Firmy Consultingowo- Usługowej Biegłych Księgowych "Doradztwo" Sp. z o.o., 82-300 Elbląg, ul. Hetmańska 28 – firmy uprawnionej do badania sprawozdań finansowych, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem ewidencyjnym 328.

Niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego zawiera 4 strony kolejno numerowane i podpisane jest przez biegłego rewidenta.

Kluczowy biegły rewident

Mieczysław Czirson
nr w rejestrze 604

Elektronicznie podpisany przez
Mieczysław Czirson
DN: cn=Mieczysław Czirson,
givenName=Mieczysław, sn=Czirson,
serialNumber=PNOPL-47092002059,
c=PL
Data: 2019.06.21 08:10:51 +02'00'

Elbląg, 21 czerwca 2019r

»DORADZTWO«
Firma Consultingowo-Usługowa Biegłych Księgowych
Spółka z o.o. w Elblągu
82-300 ELBLĄG, ul. Hetmańska 28
☎ 55 232 41 42 ✉ 607 604 480
REGON 170011799 NIP 578-001-69-98
NR EWIDENCYJNY 328

PREZES TARYFADU
Mieczysław Czirson
BIEGŁY REWIDENT
Nr ewid. 604

