

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

## FUNDACJA KTOTO – ZROZUMIEĆ ALZHEIMERA

(jednostka mikro)

Za okres: od 01 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017

### I. Informacje ogólne:

- 1) Fundacja: FUNDACJA KTOTO – ZROZUMIEĆ ALZHEIMERA,
  - Siedziba: **ul. Łąkowa 6, OSINY, 46-070 KOMPRACHCICE,**
  - Organ prowadzący rejestr: **SĄD REJONOWY w OPOLU, VIII WG KRS,**
  - Nazwa i numer rejestru: **REJESTR STOWARZYSZEŃ nr 0000544513**
  - NIP: **9910499768**
  - REGON: **360819385.**
  
- 2) Czas trwania działalności jednostki: **nieograniczony.**
  
- 3) Okres objęty sprawozdaniem: **od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017r.**
  
- 4) Zastosowane zasady rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro:

Niezależnie od zmian regulacji prawnych wprowadzonych z dniem 01-01-2017 r., w ustawie o rachunkowości, ale również chęcią lepszego, bardziej prostszego ukazania stanu gospodarki firmy w dokumentacji polityki rachunkowości z dniem 01-01-2017 r. wprowadzono następujące ułatwienia w rachunkowości dla potrzeb sporządzania sprawozdania finansowego, to:

- sporządzanie sprawozdania finansowego zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości i załącznikiem nr 4 dla jednostek Mikro,
- wynik rachunku zysków i strat jest generowany w układzie porównawczym,
- jednorazowa amortyzacja środków trwałych do wartości 100 000 zł z uwzględnieniem okresu jego ekonomicznej użyteczności i amortyzować go przez ten okres,

- w części dokumentacji polityki rachunkowości związanej z zasadami ochrony dokumentów zgodnie ze znowelizowanym brzmieniem art. 73 ust. 2 uor., przeniesienie na nośniki informatyczne dokumentów nastąpi jeszcze przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego. Zasada ta będzie dotyczyć wszystkich dowodów księgowych, z wyłączeniem dokumentów dotyczących przeniesienia praw majątkowych do nieruchomości, powierzenia odpowiedzialności za składniki aktywów, znaczących umów i umów dotyczących spraw osobowych. Biuro BOK zapewnia możliwość odtworzenia dowodów w postaci wydruku, o ile inne przepisy nie stanowią inaczej,
- nieujmowanie odroczonego podatku dochodowego,
- nieujmowanie umów leasingu i o podobnym charakterze zgodnie z treścią ekonomiczną, lecz rozwiązaniami podatkowymi,
- podział inwestycji finansowych jedynie wg ustawy o rachunkowości bez stosowania przepisów rozporządzenia ws. instrumentów finansowych.
- nieujmowanie niewykorzystanych mocy produkcyjnych jako elementu kosztu wytworzenia wyrobu zgodnie z art. 28 ust. 4a uor,

5) Wskazanie kontynuacji działalności i ewentualne zagrożenia:

- sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie art. 45 ustawy o rachunkowości z późniejszymi zmianami z dnia 29 września 1994 r. oraz załącznikiem nr 4 do tej ustawy przy założeniu, kontynuowania działalności gospodarczej (statutowej) w dającej się przewidzieć przyszłości.
- Sytuacja majątkowa i finansowa **FUNDACJI KTOTO** w Osinach nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6) Przyjęte zasady rachunkowości w zakresie wyceny aktywów i pasywów:

Do wyceny aktywów i pasywów stosuje się następujące kategorie:

- 1) cena nabycia, na którą składa się cena zakupu składnika aktywów, koszty transportu, załadunku, ubezpieczenia transportu, cło, koszty związane z przystosowaniem aktywa do używania, niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług i podatek akcyzowy; cenę nabycia pomniejszają ewentualne rabaty i upusty ceny;
- 2) koszt wytworzenia produktu, który obejmuje koszty związane z wytworzeniem produktu, których poniesienie jest niezbędne w związku z wyprodukowaniem produktu;
- 3) cena sprzedaży netto, będąca możliwą do uzyskania ceną sprzedaży składnika aktywów (bez naliczonego podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego), pomniejszoną o rabaty, opusty i inne koszty związane z dokonaniem czynności sprzedaży;

- 4) kwota wymaganej lub wymagająca zapłaty, którą jest wyrażona w jednostkach pieniężnych kwota należności, której zapłaty oczekuje jednostka, lub kwota zobowiązania, która powinna zostać zapłacona kontrahentowi;
- 5) wartość nominalna, czyli kwota uwidoczniiona na środkach pieniężnych.

W ujęciu bilansowym podstawą wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów są:

- 1) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych są ceny nabycia lub koszty wytworzenia,
- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne (również te zaliczane do inwestycji) wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne,
- 2) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w dzień bilansowy udziały w innych jednostkach zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 4) inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny (wartości) rynkowej,
- 5) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia,
- 6) wszelkie należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty,
- 7) zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty,
- 8) udziały (akcje) własne wycenia się według cen nabycia,
- 9) kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej,
- 10) rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- 11) składniki aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP.

## II. Informacje uzupełniające do bilansu:

- 1) kwota wszelkich zobowiązań finansowych,

**Stan 0,00 zł**

- 2) kwota 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) o udziałach (akcjach) własnych,

**NIE DOTYCZY**

Prezes Zarządu Fundacji KTOTO przedstawił w sprawozdaniu finansowym, jako załączniki:

1. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **1 388,53 zł**, załącznik nr 1.
2. Rachunek wyników za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017, wykazujący zysk **148,42 zł**, załącznik nr 2.

Prezes Zarządu Fundacji KTOTO proponuje przyjąć i zatwierdzić

- zysk za 2017 r. w kwocie 148,42 zł i przeznaczyć na zwiększenie funduszu zapasowego,
- sprawozdanie finansowe za 2017 r.,
- udzielić Zarządowi absolutorium za 2017 r.

Opole, dn. 28.06.2018 r.

Prezes Fundacji:

Jerzy DUDA

Janusz Sawicki

osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg