

Sprawozdanie finansowe
sporządzone na dzień
31 grudnia 2019 r.

zgodnie z załącznikiem nr 6
do ustawy o rachunkowości

Fundacja Warsztat Innowacji Społecznych

Kraków, 30 czerwca 2020 r.

Oświadczenie kierownictwa

Stosownie do artykułu 4 oraz 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Kierownik jednostki **Fundacja Warsztat Innowacji Społecznych** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2019 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019;
- Rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia 2019 – 31 grudnia 2019;
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

W celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostka przedstawiła wszelkie dodatkowe informacje konieczne do spełnienia tego obowiązku w informacji dodatkowej.

Jednostka nie sporządza:

- Rachunku przepływów pieniężnych.
- Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.
- Sprawozdania z działalności.

*Data i podpis kierownika jednostki,
a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu*

Wprowadzenie do sprawozdania

1.1 Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa	Fundacja Warsztat Innowacji Społecznych
Miejscowość	Kraków
Kod pocztowy	30611
Pocztą	Kraków
Ulica	ul. por. Halszki
Numer nieruchomości	15
Numer lokalu	21
Województwo	małopolskie
Powiat	Kraków
Gmina	Kraków-Podgórze
NIP	6793086843
Regon	12271868000000

Jednostka została zarejestrowana 14 listopada 2012 r przez Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000439908 w rejestrze: Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji Oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej.

1.2 Czas trwania działalności jednostki

Okres trwania działalności oznaczony został na czas nieokreślony.

1.3 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie sporządzono za okres 1 stycznia 2019 r. – 31 grudnia 2019 r.

1.4 Założenie kontynuacji działalności

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

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

1.5 Zasady (polityka) rachunkowości

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

1.5.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1.5.1.1 Wartości niematerialne i prawne

Jednostka za wartości niematerialne przyjmuje przedmioty o wartości od 10.000 zł.

Ewidencja następuje według cen nabycia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, z zastosowaniem art. 34 ust.3, oraz art. 33 ustawy o rachunkowości.

1.5.1.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Jednostka za środki trwałe przyjmuje przedmioty o wartości od 10.000 zł.

Ewidencja następuje według cen nabycia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z zastosowaniem art. 31 oraz 32 ustawy o rachunkowości.

1.5.1.3 Środki trwałe w budowie

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 8 ustawy o rachunkowości.

Ewidencja następuje w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Trwała utrata wartości następuje w sytuacji, gdy środek trwały w budowie przez okres 2 lat nie wykazuje ruchu wartości lub wcześniej zapadła decyzja o zaprzestaniu kontynuowania budowy środka trwałego.

1.5.1.4 Udziały w innych jednostkach

Udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4.

1.5.1.5 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Wycena następuje według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

1.5.1.6 Należności długoterminowe

Wycena następuje według cen sprzedaży z ewentualnym zastosowaniem kursów walut na dzień bilansowy pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących.

1.5.1.7 Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Wycena następuje według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

1.5.1.8 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wycena następuje w oparciu o programy aktuarialne.

Wartości aktualizowane są każdorazowo, co najmniej na koniec okresu sprawozdawczego.

1.5.1.9 Zapasy materiałów i surowców, towarów handlowych

Wycena następuje według cen zakupu, pomniejszona o odpisy aktualizujące.

1.5.1.10 Zapasy półproduktów i produkcja w toku

Wycena następuje według technicznego kosztu wytworzenia przy procentowym oszacowaniu zaawansowania stanu półproduktu w stosunku do wartości kosztu wytworzenia produktu gotowego z uwzględnieniem zasad określonych w art. 28 ust. 3, 4 i 4a ustawy o rachunkowości.

1.5.1.11 Zapasy produktów gotowych

Wycena następuje według technicznego kosztu wytworzenia z uwzględnieniem przypadających odchyleń od cen ewidencyjnych produktów gotowych oraz odpisów aktualizujących w przypadku braku płynności w okresie co najmniej 1 roku.

1.5.1.12 Zapasy towarów

Wycena następuje według cen zakupu z uwzględnieniem przypadających odchyleń od cen ewidencyjnych towarów oraz odpisów aktualizujących w przypadku braku płynności w okresie co najmniej 1 roku.

1.5.1.13 Należności krótkoterminowe

Do należności krótkoterminowych zalicza się te, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż 1 rok.

Należności krótkoterminowe wycenia się w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem wymogów wyceny wskazanych w art. 30 ustawy o rachunkowości.

Należności wykazuje się w sprawozdaniu finansowym w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Odpisy aktualizujące tworzy się w sytuacji, gdy zaległość w spłatach należności jest dłuższa aniżeli 6 m-cy od końca roku obrotowego, oraz w stosunku do kontrahentów, którzy nie gwarantują spłat swoich zobowiązań.

1.5.1.14 Środki pieniężne

Środki pieniężne obejmują środki pieniężne krajowe w gotówce i na rachunku bankowym.

Środki pieniężne w walucie polskiej są wyceniane w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Odsetki od środków pieniężnych na rachunku bankowym wykazywane są jako przychody finansowe.

Środki pieniężne w walutach obcych zgromadzonych na rachunkach bankowych są wyceniane w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w wartości nominalnej z zachowaniem wymogów wskazanych w art. 30 ustawy o rachunkowości.

Wartość środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach (walutowych) wycenia się po kursie, po którym nastąpił jej zakup, jednak w wysokości nie wyższej od średniego kursu ogłoszonego na dzień wyceny dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu roboczym przed końcem roku.

1.5.1.15 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wycena następuje według cen zakupu usług w ratach przypadających na okresy następne, lub innych kosztach dotyczących okresów następnych.

1.5.1.16 Kapitał własny

Kapitał podstawowy stanowi wartość zasobów wniesionych przy rozpoczęciu działalności gospodarczej jak również do kapitałów własnych zaliczane są niepodzielone zyski i niepokryte straty z lat ubiegłych.

Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych obejmuje nierozliczony do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego zysk, lub niepokrytą stratę, a także korekty i błędy wyników finansowych z lat poprzednich.

Wynik finansowy netto roku obrotowego stanowi zysk/stratę wynikającą z rachunku zysków i strat. Wynik finansowy netto nie uwzględnia zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych.

W ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej. Kapitał własny obejmuje także zaliczki z wypłaconego wyniku finansowego, zaliczki te nie są prezentowane w aktywach (należności od właścicieli).

1.5.1.17 Rezerwy

Wykazuje się w sprawozdaniu w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

1.5.1.18 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Zobowiązania wykazywane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem kursu walut.

1.5.1.19 Zobowiązania długo i krótkoterminowe

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty za wyjątkiem zobowiązań finansowych, które mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Zobowiązania długoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż 1 rok.

Zobowiązania krótkoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż 1 rok.

Zobowiązania wykazywane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

1.5.1.20 Ujemna wartość firmy

Wycena następuje według zasad wskazanych w ustawie o rachunkowości według art. 33.

1.5.1.21 Inne rozliczenia międzyokresowe

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

1. ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny;
2. z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanymi

osób, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Zobowiązania ujęte, jako bierne rozliczenia międzyokresowe i zasady ustalania ich wysokości powinny wynikać z uznanych zwyczajów handlowych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

1. równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
2. środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
3. ujemną wartość firmy, o której mowa w art. 33 ust. 4 i art. 44b ust. 11.

Wskazane powyżej zasady stosuje się odpowiednio do przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

1.5.1.22 Ujęcie w księgach aktywów finansowych

Zasady wyceny następują według zasad wskazanych w art. 35 ustawy o rachunkowości.

1.5.1.23 Instrumenty finansowe

Zasady wyceny następują według zasad wskazanych w art. 35a ustawy o rachunkowości.

1.5.2 Ustalenie wyniku finansowego

1.5.2.1 Przychody i zyski

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 5 ustawy o rachunkowości.

Do przychodów zalicza się równowartość sprzedanych w okresie sprawozdawczym dóbr i usług, przychody spowodowane sprzedażą środków trwałych, otrzymane odszkodowania, darowizny, umorzone zobowiązania oraz naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie należności, zrealizowane dodatnie różnice kursowe.

Przychody ze sprzedaży dóbr i usług wyceniane są według cen umownych w oparciu o cenniki i tabele opłat z uwzględnieniem obowiązujących opustów i rabatów.

Pozostałe przychody operacyjne wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanych lub spodziewanych wpływów ze sprzedaży środków trwałych, rozwiązanie rezerw utworzonych w poprzednich okresach sprawozdawczych itp.

Przychody finansowe wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanej lub w wysokości spodziewanych wpływów z operacji finansowych.

1.5.2.2 Koszty i straty

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 3, 4 i 4a ustawy o rachunkowości.

Kosztami uzyskania przychodów są wszystkie koszty poniesione w celu osiągnięcia przychodów z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów ich uzyskania, oraz skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie poza normalną działalnością Jednostki.

Do kosztów uzyskania przychodów zalicza się koszt wytworzenia sprzedanych lub przekazanych w okresie sprawozdawczy dóbr i usług, koszty ogólnego zarządu i koszty sprzedaży, wartość netto sprzedanych bądź zlikwidowanych środków trwałych, zapłacone odszkodowania, straty losowe, przekazane darowizny, umorzone należności, naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie zobowiązań, ujemne różnice kursowe.

Koszty uzyskania przychodów wyceniane są w wysokości faktycznie poniesionych wydatków i strat. W przypadku tworzenia rezerw na świadczenia przyjęte przez Jednostkę, nie będące jeszcze zobowiązaniami oraz prawdopodobne koszty, ich wartość ustala się w wysokości wynikającej z kalkulacji wstępnej, w kwocie przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy.

1.5.2.3 Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie kalkulacyjnym.

1.5.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1.5.3.1 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

- Sprawozdanie finansowe sporządzane jest na podstawie rzetelnie prowadzonych ksiąg rachunkowych za rok obrotowy ze stanem na ostatni dzień roku obrotowego.
- Dane liczbowe wykazuje się w złotych i w groszach.
- Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w języku polskim.

1.5.4 Pozostałe

1.5.4.1 Polityka (zasady) rachunkowości

Jednostka posiada politykę rachunkowości przystosowaną do rachunkowości organizacji pozarządowych.

1.5.4.2 Zasada ustalania sposobu istotności

Stosując przepisy ustawy, jednostka kieruje się zasadą istotności. Informacje wykazywane w sprawozdaniu finansowym oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym należy uznać za istotne, gdy ich pominięcie lub zniekształcenie może wpływać na decyzje podejmowane na ich podstawie przez użytkowników tych sprawozdań. Nie można uznać poszczególnych pozycji za nieistotne, jeżeli wszystkie nieistotne pozycje o podobnym charakterze łącznie uznaje się za istotne.

1.5.4.3 Trwała utrata wartości

Trwała utrata wartości zachodzi wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Uzasadnia to dokonanie odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku – do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.

Marta Dąbrowska
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Kraków, 30 czerwca 2020 r.

*Data i podpis kierownika jednostki,
a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu*

Bilans. Aktywa

	31.12.2018	31.12.2019	Noty
A. Aktywa trwałe	4 859,40	4 859,40	
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 859,40	4 859,40	
III. Należności długoterminowe	-	-	
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	
B. Aktywa obrotowe	12 269,15	27 291,51	
I. Zapasy	-	-	
II. Należności krótkoterminowe	11 268,17	5 234,39	2.12
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 000,98	22 057,12	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00	
Aktywa razem	17 128,55	32 150,91	

Marta Dąbrowska

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Kraków, 30 czerwca 2020 r.

Data i podpis kierownika jednostki,

a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Bilans. Pasywa

	31.12.2018	31.12.2019	Noty
A. Fundusz własny	600,75	-2 635,66	
I. Fundusz statutowy	600,00	600,00	2.25
II. Pozostałe fundusze	-	-	
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 321,80	0,75	
IV. Zysk (strata) netto	7 322,55	-3 236,41	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 527,80	34 786,57	
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-	
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	16 527,80	34 786,57	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-	
Pasywa razem	17 128,55	32 150,91	

Marta Dąbrowska

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Kraków, 30 czerwca 2020 r.

Data i podpis kierownika jednostki,
a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Rachunek zysków i strat

	01.01.2018 do 31.12.2018	01.01.2019 do 31.12.2019	Noty
A. Przychody z działalności statutowej	131 527,37	254 280,67	
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	131 527,37	254 280,67	
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-	
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	-	-	
B. Koszty działalności statutowej	131 527,37	254 280,67	
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	131 527,37	254 280,67	
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-	
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	-	-	
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	0,00	0,00	
D. Przychody z działalności gospodarczej	236 337,09	231 039,32	
E. Koszty działalności gospodarczej	229 011,69	235 283,73	
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	7 325,40	-4 244,41	
G. Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00	
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	7 325,40	-4 244,41	
I. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	1 008,00	
J. Pozostałe koszty operacyjne	2,85	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)	7 322,55	-3 236,41	
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00	
O. Zysk (strata) netto (M-N)	7 322,55	-3 236,41	

Marta Dąbrowska

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Kraków, 30 czerwca 2020 r.

Data i podpis kierownika jednostki,

a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)

2.1 Wartości niematerialne i prawne

2.2 Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe

2.2.1 Urządzenia techniczne i maszyny

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.1, 2.2 i 2.3.

Tabela 2.1: Urządzenia techniczne i maszyny. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący

	Nabycie/zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Przyjęte w leasing (dzierżawę)	Inne
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-

Tabela 2.2: Urządzenia techniczne i maszyny. Odpisy aktualizujące za rok bieżący

Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów
-	-	-

Tabela 2.3: Zmiana stanu wartości stanu urządzeń technicznych i maszyn za rok bieżący

	Stan na 31.12.2018	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2019
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	4 859,40	-	-	4 859,40
Umorzenie / amortyzacja	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	4 859,40	-	-	4 859,40

2.3 Grunty – stan i zmiany stanu

2.4 Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia

2.5 Wartość nieużywanych środków trwałych

Jednostka nie posiada nie używanych środków trwałych.

2.6 Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarzane

Fundacja użytkuje lokal biurowy na podstawie umowy najmu.

2.7 Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

Nie dotyczy.

2.8 Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Nie dotyczy.

2.9 Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych

Nie dotyczy.

2.10 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.4.

Tabela 2.4: Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych

	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
Stan na początek roku	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
– nabycie	-	-	-	-	-
– korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-
– przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
– likwidacja	-	-	-	-	-
– sprzedaż	-	-	-	-	-
– aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
– przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-	-
Stan na koniec roku	-	-	-	-	-

Nie dotyczy.

2.11 Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych

Nie dotyczy.

2.12 Należności krótkoterminowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.5.

Tabela 2.5: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
Należności handlowe	11 268,17	5 234,39
Kredyty i pożyczki	-	-
Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
Z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicz- noprawnych	-	-
Inne	-	-
Dochodzone na drodze sądowej	-	-
Razem	11 268,17	5 234,39

2.13 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nie dotyczy.

2.14 Należne wpłaty na fundusz statutowy

Nie dotyczy.

2.15 Zobowiązania długoterminowe

Nie dotyczy.

2.16 Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2021 – 2025 i dalszych

Nie dotyczy.

2.17 Zobowiązania krótkoterminowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.6.

Tabela 2.6: Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
Zobowiązania handlowe	11 527,80	29 786,57
Kredyty i pożyczki	5 000,00	5 000,00
Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
Zobowiązania wekslowe	-	-
Zobowiązania z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	-
Z tytułu wynagrodzeń	-	-
Inne zobowiązania	-	-
Fundusze specjalne	-	-
Razem	16 527,80	34 786,57

2.18 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Dane przedstawiono w tabeli 2.7.

Tabela 2.7: Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Wyszczególnienie	Wobec jednostek powiązanych	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Wobec pozostałych jednostek	Stan na 31.12.2019
Do 90 dni	-	-	29 786,57	29 786,57
Powyżej 90 dni	-	-	-	-
Powyżej 180 dni	-	-	-	-
Powyżej 365 dni	-	-	-	-
Razem	-	-	29 786,57	29 786,57

2.19 Zobowiązania wekslowe – bilansowe

Nie dotyczy.

2.20 Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe

Nie dotyczy.

2.21 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku

Nie dotyczy.

2.22 Zobowiązania warunkowe

Nie dotyczy.

2.23 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Dane przedstawiono w tabelach 2.8 i 2.9.

Tabela 2.8: Nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019
	-
Razem	-

Tabela 2.9: Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019
Nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	-
	-
Razem	-

Nie dotyczy.

2.24 Źródła przychodów fundacji

Dane przedstawiono w tabeli 2.10.

2.25 Zmiany w funduszu statutowym

Nie dotyczy.

2.26 Zmiany w pozostałych funduszach

Nie dotyczy.

Tabela 2.10: Źródła przychodów fundacji

Wyszczególnienie	Za rok 2018	Za rok 2019
Przychody 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	-	-
Przychody ze źródeł publicznych	131 527,37	254 280,67
– dotacje europejskie w rozumieniu przepisów o finansach publicznych	-	-
– dotacje ze środków budżetu państwa	-	-
– dotacje od jednostek samorządu terytorialnego	-	-
– dotacje i fundusze celowe	131 527,37	254 280,67
Przychody ze źródeł prywatnych	-	-
– ze składek członkowskich	-	-
– z darowizn od osób fizycznych	-	-
– z darowizn od osób prawnych	-	-
– z ofiarności publicznej (zbiórek publicznych, kwest)	-	-
– ze spadków, zapisów	-	-
– z wpływów z majątku (w szczególności sprzedaży lub wynajmu składników majątkowych)	-	-
Przychody z innych źródeł	236 337,09	232 047,32
Razem	367 864,46	486 327,99

2.27 Informacja o sposobie wydatkowania środków pochodzących z 1% PIT

Dane przedstawiono w tabeli 2.11.

Tabela 2.11: Informacja o sposobie wydatkowania środków pochodzących z 1% PIT

Wyszczególnienie	Za rok 2018		Za rok 2019	
	Ogółem	w tym z 1% PIT	Ogółem	w tym z 1% PIT
Koszty działalności statutowej	131 527,37	-	254 280,67	-
– Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	131 527,37	-	254 280,67	-
– Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-	-	-
– Koszty pozostałej działalności statutowej	-	-	-	-
Koszty działalności gospodarczej	229 011,69	-	235 283,73	-
Koszty ogólnego zarządu	-	-	-	-
Pozostałe koszty operacyjne	2,85	-	-	-
Koszty finansowe	-	-	-	-
Razem	360 541,91	-	489 564,40	-

2.28 Informacja o zobowiązaniach zaciągniętych tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu organów zarządzających, nadzorujących i administrujących

Nie dotyczy.

2.29 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy.

2.30 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.12.

Tabela 2.12: Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Za rok 2018			Za rok 2019		
	kobiety	mężczyźni	Razem	kobiety	mężczyźni	Razem
Pracownicy umysłowi	-	2	2	-	2	2
Pracownicy fizyczni	-	-	0	-	-	0
Razem	0	2	2	0	2	2
W tym: uczniowie	-	-	0	-	-	0
Urlop wychowawczy i macierzyński	-	-	0	-	-	0

2.31 Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym

Nie dotyczy.

2.32 Informacja o kredytach i zaliczkach, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących

Nie dotyczy.

2.33 Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor)

Nie dotyczy.

2.34 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Strata została pokryta z zysków lat poprzednich.

2.35 Zmiany w roku obrotowym zasad polityki rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy lub fundusz własny

Nie dotyczy.

2.36 Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące COVID-19 (koronawirusa). W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ objął wiele krajów. Chociaż w chwili sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, wydaje się, że negatywny wpływ na handel światowy i na jednostkę może być poważniejszy niż pierwotnie oczekiwano. Kursy walut, z których korzysta jednostka, uległy osłabieniu, wartość akcji na rynkach spadła, a ceny towarów ulegają znacznej fluktuacji /są znacznie niższe. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Ponieważ sytuacja wciąż się rozwija, kierownictwo jednostki uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w odpisach z tytułu utraty wartości aktywów i rezerwach na oczekiwane straty w 2020 r.

2.37 Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego

Nie dotyczy.

2.38 Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.

2.39 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie

Nie dotyczy.

2.40 Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Dane przedstawiono w tabelach 2.13 i 2.14.

Tabela 2.13: Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Nazwa składnika aktywów	Łączna wartość	Krótkoterminowe	Długoterminowe
	-	-	-

Tabela 2.14: Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Nazwa składnika pasywów	Łączna wartość	Krótkoterminowe	Długoterminowe
	-	-	-

Nie dotyczy.

2.41 Inne istotne informacje

Nie dotyczy.

2.42 Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności

Nie dotyczy.

Marta Dąbrowska
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Kraków, 30 czerwca 2020 r.

Data i podpis kierownika jednostki,
a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Spis tabel

2.1	Urządzenia techniczne i maszyny. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	12
2.2	Urządzenia techniczne i maszyny. Odpisy aktualizujące za rok bieżący	12
2.3	Zmiana stanu wartości stanu urządzeń technicznych i maszyn za rok bieżący	12
2.4	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych	13
2.5	Należności krótkoterminowe	13
2.6	Zobowiązania krótkoterminowe	14
2.7	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	14
2.8	Nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych . .	15
2.9	Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	15
2.10	Źródła przychodów fundacji	16
2.11	Informacja o sposobie wydatkowania środków pochodzących z 1% PIT	16
2.12	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych	17
2.13	Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu	18
2.14	Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu	18

Spis treści

Oświadczenie kierownictwa	2
1 Wprowadzenie do sprawozdania	3
1.1 Dane identyfikujące jednostkę	3
1.2 Czas trwania działalności jednostki	3
1.3 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	3
1.4 Założenie kontynuacji działalności	3
1.5 Zasady (polityka) rachunkowości	3
1.5.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	4
1.5.1.1 Wartości niematerialne i prawne	4
1.5.1.2 Rzeczowe aktywa trwałe	4
1.5.1.3 Środki trwałe w budowie	4
1.5.1.4 Udziały w innych jednostkach	4
1.5.1.5 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	4
1.5.1.6 Należności długoterminowe	4
1.5.1.7 Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe	4
1.5.1.8 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4
1.5.1.9 Zapasy materiałów i surowców, towarów handlowych	4
1.5.1.10 Zapasy półproduktów i produkcja w toku	5
1.5.1.11 Zapasy produktów gotowych	5
1.5.1.12 Zapasy towarów	5
1.5.1.13 Należności krótkoterminowe	5
1.5.1.14 Środki pieniężne	5
1.5.1.15 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5
1.5.1.16 Kapitał własny	6
1.5.1.17 Rezerwy	6
1.5.1.18 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	6
1.5.1.19 Zobowiązania długo i krótkoterminowe	6
1.5.1.20 Ujemna wartość firmy	6
1.5.1.21 Inne rozliczenia międzyokresowe	6
1.5.1.22 Ujęcie w księgach aktywów finansowych	7
1.5.1.23 Instrumenty finansowe	7
1.5.2 Ustalenie wyniku finansowego	7
1.5.2.1 Przychody i zyski	7
1.5.2.2 Koszty i straty	7
1.5.2.3 Rachunek zysków i strat	8
1.5.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	8
1.5.3.1 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego	8
1.5.4 Pozostałe	8
1.5.4.1 Polityka (zasady) rachunkowości	8
1.5.4.2 Zasada ustalania sposobu istotności	8
1.5.4.3 Trwała utrata wartości	8
Bilans. Aktywa	9
Bilans. Pasywa	10
Rachunek zysków i strat	11

2	Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)	12
2.1	Wartości niematerialne i prawne	12
2.2	Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe	12
2.2.1	Urządzenia techniczne i maszyny	12
2.3	Grunty – stan i zmiany stanu	12
2.4	Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia	12
2.5	Wartość nieużywanych środków trwałych	12
2.6	Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarzone	12
2.7	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	13
2.8	Zmiany w inwestycjach długoterminowych	13
2.9	Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych	13
2.10	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych	13
2.11	Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych	13
2.12	Należności krótkoterminowe	13
2.13	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14
2.14	Należne wpłaty na fundusz statutowy	14
2.15	Zobowiązania długoterminowe	14
2.16	Splata zobowiązań długoterminowych w latach 2021 – 2025 i dalszych	14
2.17	Zobowiązania krótkoterminowe	14
2.18	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	14
2.19	Zobowiązania wekslowe – bilansowe	15
2.20	Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe	15
2.21	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku	15
2.22	Zobowiązania warunkowe	15
2.23	Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	15
2.24	Źródła przychodów fundacji	15
2.25	Zmiany w funduszu statutowym	15
2.26	Zmiany w pozostałych funduszach	15
2.27	Informacja o sposobie wydatkowania środków pochodzących z 1% PIT	16
2.28	Informacja o zobowiązaniach zaciągniętych tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu organów zarządzających, nadzorujących i administrujących	16
2.29	Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie	16
2.30	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych	16
2.31	Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym	17
2.32	Informacja o kredytach i zaliczkach, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących	17
2.33	Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor)	17
2.34	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	17
2.35	Zmiany w roku obrotowym zasad polityki rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy lub fundusz własny	17
2.36	Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym	17
2.37	Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego	18
2.38	Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki	18
2.39	Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie	18
2.40	Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu	18
2.41	Inne istotne informacje	18
2.42	Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności	18
	Spis tabel	19