

Sprawozdanie finansowe
sporządzone na dzień
31 grudnia 2018 r.

zgodnie z załącznikiem nr 4
do ustawy o rachunkowości

Fundacja Warsztat Innowacji Społecznych
ul. por. Halszki 15/21
30-611 Kraków
NIP: 6793086843

Kraków, 31 marca 2019 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 2018 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018;
- Rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia 2018 – 31 grudnia 2018;
- Informacja uzupełniająca do bilansu za okres 1 stycznia 2018 – 31 grudnia 2018.

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.

Jednostka nie sporządza:

- Rachunku przepływów pieniężnych na podstawie delegacji ustawowej wskazanej w art. 48b ust. 4 Ustawy o rachunkowości.
- Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie upoważnienia art. 48a ust. 3 Ustawy o rachunkowości.
- Sprawozdania z działalności na podstawie art. 49 ust. 4 i 6 Ustawy o rachunkowości, a dane o nabyciu udziałów własnych, o których mowa w ust. 2 p. 5 jednostka wykazała w informacji dodatkowej do sprawozdania.

Upoważnienia do niesporządzania ww. elementów sprawozdania finansowego wynikają ze stosownych pisemnych uregulowań wewnętrznych jednostki (art 3. ust. 1a).

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

Spis treści

Oświadczenie kierownictwa	2
1 Wprowadzenie do sprawozdania	4
1.1 Informacje o jednostce	4
1.2 Zastosowane uproszczenia w zasadach rachunkowości	4
1.3 Polityka (zasady) rachunkowości	5
1.4 Rzeczowe aktywa trwałe	5
1.5 Środki trwałe w budowie	5
1.6 Należności krótkoterminowe	5
1.7 Środki pieniężne	5
1.8 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6
1.9 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	6
1.10 Przychody i zyski	6
1.11 Koszty i straty	6
1.12 Rachunek zysków i strat	6
1.13 Zasada ustalania sposobu istotności	7
1.14 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego	7
Bilans. Aktywa	8
Bilans. Pasywa	9
Rachunek zysków i strat	10
2 Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)	11
2.1 Informacja o udziałach (akcjach) własnych	11
2.1.1 Udziały (akcje) własne nabyte (odpłatnie lub nieodpłatnie)	11
2.1.2 Udziały (akcje) własne zbyte lub umorzone	11
2.1.3 Stan udziałów (akcji) własnych zatrzymanych na koniec okresu	11
Spis tabel	12

Wprowadzenie do sprawozdania

1.1 Informacje o jednostce

Sprawozdanie finansowe jednostki **Fundacja Warsztat Innowacji Społecznych**, NIP: **6793086843** za okres 1 stycznia 2018 r – 31 grudnia 2018 r zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Miejscowość	Kraków
Kod pocztowy	30611
Poczta	Kraków
Ulica	ul. por. Halszki
Numer nieruchomości	15
Numer lokalu	21
Województwo	małopolskie
Powiat	m. Kraków
Gmina	Kraków-Podgórze

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.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:

- 9499Z działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana

Okres trwania działalności oznaczony został na czas nieokreślony.

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.

Jednostka nie posiada wewnętrznej jednostki sporządzającej samodzielne sprawozdanie finansowe.

W okresie za jaki sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.

1.2 Zastosowane uproszczenia w zasadach rachunkowości

Jednostka stosuje uproszczenia przewidziane dla jednostek mikro w zakresie:

- sporządzania sprawozdania finansowego zgodnie z załącznikiem 4 ustawy o rachunkowości;
- niesporządzania *Zestawienia zmian w kapitale własnym* (art. 48a ust. 3);
- niesporządzania *Rachunku przepływów pieniężnych* (art. 48b ust. 4);
- niesporządzania *sprawozdania z działalności jednostki* (art. 49 ust. 4);

1.3 Polityka (zasady) rachunkowości

Jednostka posiada politykę rachunkowości dedykowaną dla Fundacji.

1.4 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 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.

1.6 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.

1.7 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.

1.8 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

1.9 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.

1.10 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 dodatkowo 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.

1.11 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.

1.12 Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym.

1.13 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.

1.14 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.

Marta Dąbrowska

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Kraków, 31 marca 2019 r.

Data i podpis kierownika jednostki,

a jeżeli jednostką kieruje organ wielosobowy, wszystkich członków tego organu

Bilans. Aktywa

	31.12.2017	31.12.2018	Noty
A. Aktywa trwale, w tym:	4 859,40	4 859,40	
– środki trwałe	4 859,40	4 859,40	
B. Aktywa obrotowe, w tym:	6 082,96	12 269,15	
– zapasy	-	-	
– należności krótkoterminowe	-	11 268,17	
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
Aktywa razem	10 942,36	17 128,55	

Marta Dąbrowska

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Kraków, 31 marca 2019 r.

Data i podpis kierownika jednostki,

a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Bilans. Pasywa

	31.12.2017	31.12.2018	Noty
A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:	-6 661,80	600,75	
– kapitał (fundusz) podstawowy	600,00	600,00	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	17 604,16	16 527,80	
– rezerwy na zobowiązania	-	-	
– zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	5 000,00	5 000,00	
Pasywa razem	10 942,36	17 128,55	

Marta Dąbrowska

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Kraków, 31 marca 2019 r.

Data i podpis kierownika jednostki,

a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Rachunek zysków i strat

	01.01.2017 do 31.12.2017	01.01.2018 do 31.12.2018	Noty
A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym: . .	145 576,11	236 337,09	
– zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-	-	
B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej:	145 144,35	360 539,06	
I. Amortyzacja	-	-	
II. Zużycie materiałów i energii	-	-	
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	88 410,00	189 725,23	
IV. Pozostałe koszty	56 734,35	170 813,83	
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	136 731,68	131 527,37	
– aktualizacja wartości aktywów	-	-	
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	147 808,47	2,85	
– aktualizacja wartości aktywów	-	-	
E. Podatek dochodowy	0,00	0,00	
F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)	-10 645,03	7 322,55	

Marta Dąbrowska

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Kraków, 31 marca 2019 r.

Data i podpis kierownika jednostki,

a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)

2.1 Informacja o udziałach (akcjach) własnych

2.1.1 Udziały (akcje) własne nabyte (odpłatnie lub nieodpłatnie)

Nie dotyczy.

2.1.2 Udziały (akcje) własne zbyte lub umorzone

Nie dotyczy.

2.1.3 Stan udziałów (akcji) własnych zatrzymanych na koniec okresu

Nie dotyczy.

Marta Dąbrowska

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Kraków, 31 marca 2019 r.

Data i podpis kierownika jednostki,

a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Spis tabel