

sprawozdanie finansowe

dla:

FUNDACJA POLSAT

za okres:

2018-01-01

-

2018-12-31

Data sporządzenia:

2019-03-20

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki FUNDACJA POLSAT

Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica OSTROBRAMSKA
Nr domu 77 Nr lokalu
Miejscowość WARSZAWA
Pocztą WARSZAWA Kod pocztowy 04-175 Kod kraju PL
Gmina WARSZAWA
Powiat WARSZAWA
Województwo MAZOWIECKIE

Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica
Nr domu Nr lokalu
Miejscowość Kod pocztowy Kod kraju

Identyfikator podmiotu:

numer KRS 0000135921 (Wpisz numer KRS dla sprawozdań dla eKRS, a numer NIP - dla wysyłanych do KAS)

Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia
Do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

(w pola tej sekcji jest kopiowany okres wpisany w nagłówku sprawozdania)

Od dnia 2018-01-01 Do dnia 2018-12-31

Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak

Czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności?

Tak

odpowiedź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Jeżeli tak - to jakie to okoliczności?

Zasady (polityka) rachunkowości:

Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r., poz. 351, z późn. zm.) zgodnie z załącznikiem nr 6 dla jednostek o których mowa w art.3 ust.2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

w tym:

metody wyceny aktywów i pasywów:

Znaczące zasady rachunkowości

1. Przychody i koszty

Przychody z działalności statutowej pochodzą ze źródeł określonych w statucie.

Przychody na działalność statutową obejmują wpłaty od osób fizycznych i prawnych oraz wpłaty z SMS dokonane na działalność statutową Fundacji. Przychody celowe obejmują wpłaty od osób fizycznych i prawnych ze wskazaniem szczegółowego celu. 1% podatku obejmuje wpłaty z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych przeznaczonych na działalność statutową Fundacji oraz ze wskazaniem szczegółowego celu.

Przychody z tytułu darowizn od osób fizycznych i prawnych rozpoznawane są w momencie otrzymania wpłaty na rachunek bankowy Fundacji. Przychody z tytułu wpłat z SMS rozpoznawane są w okresie, w którym są należne.

Koszty realizacji zadań statutowych stanowią środki pieniężne i inne aktywa wydatkowane bezpośrednio na cele statutowe.

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem nr 6 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019r, poz. 351 z późn. zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

2. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne

Wartość początkową środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującej, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Fundacja stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- komputery – 30%

- licencje i programy komputerowe – 20%

3. Zapasy

Zapasy wycenia się według rzeczywistych cen zakupu.

4. Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

5. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe są to środki pieniężne w złotych polskich.

6. Rozliczenia międzyokresowe

Fundacja dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

7. Fundusze

Fundusze wycenia się w wartości nominalnej, z tym że każdy Fundusz wykazuje się odrębnie.

8. Zmiany stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów

W 2018 r. Fundacja nie dokonała zmiany stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów.

ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Wynik z działalności statutowej ustala się jako różnicę pomiędzy przychodami statutowymi a kosztami statutowymi.

Wynik z działalności gospodarczej ustala się jako różnicę pomiędzy przychodami z działalności gospodarczej a kosztami z działalności gospodarczej.

Wynik z działalności operacyjnej ustala się jako sumę wyniku z działalności statutowej i wyniku z działalności gospodarczej pomniejszonej o koszty ogólnego zarządu.

Wynik brutto ustala się jako sumę wyniku z działalności operacyjnej i pozostałych przychodów operacyjnych pomniejszonych o koszty operacyjne oraz pozostałych przychodów finansowych pomniejszonych o koszty finansowe.

Wynik netto ustala się pomniejszając wynik brutto o wartość podatku dochodowego.

Dodatni lub ujemny wynik finansowy odnoszony jest na zysk/strata z lat ubiegłych.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351, z późn. zm.) zgodnie z załącznikiem nr 6 dla jednostek o których mowa w art.3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji Instrumenty finansowe

Opis Fundacja nie ma żadnych instrumentów finansowych pochodnych ani zabezpieczających.

Nazwa pozycji Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących

Opis W roku obrotowym 2018 Fundacja nie prowadziła żadnych transakcji oraz nie udzielała pożyczek członkom organów zarządzających i nadzorujących.

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Aktywa		Stan na:	2018-12-31	2017-12-31	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
A	Aktywa trwałe		0,00	0,00	
I	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	
II	Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	0,00	
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00	
IV	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	
B	Aktywa obrotowe		12 812 606,44	14 139 863,65	
I	Zapasy		0,00	141 687,81	
II	Należności krótkoterminowe		120 002,40	116 418,80	
III	Inwestycje krótkoterminowe		12 692 604,04	13 881 757,04	
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy		0,00	0,00	
Aktywa razem (suma pozycji A, B, i C)			12 812 606,44	14 139 863,65	

Pasywa		Stan na:	2018-12-31	2017-12-31	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
A	Fundusz własny		12 697 220,03	14 074 298,85	
I	Fundusz statutowy		15 000,00	15 000,00	
II	Pozostałe fundusze		0,00	0,00	
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych		14 059 298,85	13 487 226,14	
IV	Zysk (strata) netto		-1 377 078,82	572 072,71	
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		115 386,41	65 564,80	
I	Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00	
II	Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00	
III	Zobowiązania krótkoterminowe		115 386,41	65 564,80	
IV	Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	
Pasywa razem (suma pozycji A i B)			12 812 606,44	14 139 863,65	

Rachunek zysków i strat

FUNDACJA POLSAT

wszystkie kwoty w złotych

wyszczególnienie		za rok:	2018	2017	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody z działalności statutowej		8 052 849,46	8 612 356,66	
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		8 052 849,46	8 552 364,74	
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		0,00	59 991,92	
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		0,00	0,00	
B	Koszty działalności statutowej		7 347 329,63	7 287 525,72	
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		7 347 329,63	7 226 245,74	
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		0,00	61 279,98	
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		0,00	0,00	
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)		705 519,83	1 324 830,94	
D	Przychody z działalności gospodarczej		0,00	0,00	
E	Koszty działalności gospodarczej		0,00	0,00	
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)		0,00	0,00	
G	Koszty ogólnego zarządu		2 197 633,19	935 207,90	
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)		-1 492 113,36	389 623,04	
I	Pozostałe przychody operacyjne		0,03	0,00	
J	Pozostałe koszty operacyjne		90,17	3,10	
K	Przychody finansowe		115 124,68	182 452,77	
L	Koszty finansowe		0,00	0,00	
M	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)		-1 377 078,82	572 072,71	
N	Podatek dochodowy		0,00	0,00	
O	Zysk (strata) netto (M - N)		-1 377 078,82	572 072,71	

Dodatkowe informacje i objaśnienia

FUNDACJA POLSAT

wszystkie kwoty w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		Okres bieżący		Okres poprzedni	
		Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 377 078,82	—	572 072,71	—
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	0,00		0,00	
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	0,00		0,00	
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		0,00	
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	7 347 329,63		7 287 525,72	
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00		0,00	
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00		0,00	
	<i>Dochód (A - B - C + D + E + F - G)</i>	5 970 250,81	—	7 859 598,43	—
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-5 970 251,00		-7 859 598,00	
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	—	0,00	—
K.	Podatek dochodowy	0,00	—	0,00	—

* trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

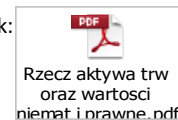
Załączniki i objaśnienia:

Dochód w kwocie 5 970 251,00 w całości zwolniony zgodnie z art. 17 ust. 1 punkt 6c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Dochód Fundacji przeznaczony jest w całości na cele statutowe. Zdarzenia po dniu bilansowym - na dzień bilansowy nie miały miejsca istotne zdarzenia wpływające na sytuację majątkową i finansową Fundacji.

Załącznik:

1. Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu roku obrotowego (według załącznika - plik: Rzecz aktywa trw oraz wartości niematerialne i prawne.pdf). Na środki trwałe w Fundacji składają się zestawy komputerowe, drukarki, urządzenia wielofunkcyjne. Na wartości niematerialne i prawne w Fundacji składają się zakupione i aktualizowane na bieżąco programy komputerowe Symfonia z modułami dodatkowymi.

Załącznik:



2. Zapasy
Wartość zapasów na dzień 01.01.2018 141.687,81 zł
Wartość zapasów na dzień 31.12.2018 0,00 zł
Na początek roku na zapasy składał się zakupiony w roku 2017 sprzęt i wyposażenie a przekazane w roku 2018 dla Szpitala Specjalistycznego w Kościerzynie.

Załącznik:

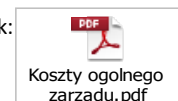
3. Należności i zobowiązania – podział wg tytułów (według załącznika - plik: Naleznosci i zobowiazania.pdf). Należności krótkoterminowe stanowią należności z tytułu rozliczeń z operatorami sieci komórkowych dotyczące wpływów z usługi SMS.

Załącznik:



4. Koszty ogólnego zarządu - podział (według załącznika- plik: Koszty ogolnego zarzadu.pdf) .

Załącznik:



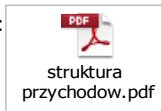
Dodatkowe informacje i objaśnienia

FUNDACJA POLSAT

wszystkie kwoty w złotych

5. Struktura przychodów (według załącznika - plik: Struktura przychodów.pdf)

Załącznik:



6. Koszty działalności statutowej ogółem oraz z podziałem na środki własne i pochodzące z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych (według załącznika - plik: Koszty dzialalnosci statutowej.pdf). Na koszty statutowe składają się udzielone darowizny dla osób fizycznych i prawnych związane z leczeniem i ratowaniem życia dzieci.
W roku 2018 Fundacja udzieliła wsparcia dla 1 734 dzieci na leczenie, rehabilitację, zakup sprzętu medycznego i rehabilitacyjnego w kwocie 4.939.769,42 zł

Załącznik:



7. Koszty działalności statutowej dla 20 osób prawnych na rehabilitację, leczenie, zakup sprzętu medycznego i rehabilitacyjnego oraz dofinansowanie działalności na kwotę 2.407.560,21 zł (według załącznika - plik: Koszty dzialalnosci statutowej osoby prawne.pdf)

Załącznik:



8. Zobowiązanie warunkowe. Fundacja posiada zobowiązania warunkowe w wysokości 1.552.149,56 zł. Są to przyznane, a jeszcze niewypłacone kwoty dotacji dla podopiecznych Fundacji, z przeznaczeniem na leczenie i rehabilitację, jak również zakup niezbędnego sprzętu rehabilitacyjnego i medycznego. Każdego miesiąca Zarząd podejmuje uchwały określające przybliżoną wartość przyznanych dotacji. Pełnią one funkcję jedynie orientacyjną, pozwalającą zabezpieczyć środki pieniężne na przyszłe wydatki, gdyż warunkiem niezbędnym do powstania zobowiązania jest dostarczenie przez opiekuna podopiecznego Fundacji faktur za wykonanie usług - leczenia, rehabilitacji, zakupu sprzętu itp. W przypadku gdy rodzic nie dostarczy faktury, zobowiązanie nie powstaje, a pomoc nie jest realizowana.

Załącznik:

9. Rozliczenie wyniku oraz zatrudnienie (według załącznika - plik: Rozliczenie wyniku oraz zatrudnienie.pdf)

Załącznik:

