

# **FUNDACJA KAPITAŁ MŁODYCH**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2018** do **31.12.2018**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** FUNDACJA KAPITAŁ MŁODYCH  
**Siedziba:** Nawigatorów 5/2, 04-628 Warszawa

**Numer identyfikujący podmiot:**

KRS: 0000485533

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

## 4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek mikro

Jednostka zastosowała uproszczenie polegające na sporządzeniu sprawozdania finansowego zgodnie z załącznikiem nr 4 do UoR.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Polityka rachunkowości

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych spółka przyjęła następujące ustalenia:

a) wartości niematerialne i prawne, środki trwałe, środki trwałe w budowie wycenia się według en nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem.

b) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 3.500 zł spółka zalicza bezpośrednio w koszty. Ewidencja zakupu tych składników jest prowadzona na analitycznym koncie zakupu materiałów (wyposażenia),

c) składniki majątku o wartości początkowej od 3.500 zł do 10.000 zł spółka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku spółka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,

d) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł, które spółka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów, podlegają planowej amortyzacji. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

- e) odpisy amortyzacyjne od środków trwałych dokonywane są metodą liniową. Do ustalenia okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych określonej w załączniku do ustawy o CIT
- f) nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające w ciągu roku wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
3. Towary handlowe objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.
4. Jednostka nie stosuje rozporządzenia o instrumentach finansowych zg. z art. 28b ust 1 i 2 ustawy o rachunkowości.

**Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

1. Rzeczowy majątek trwały wycenia się w cenach nabycia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie oraz trwałą utratę wartości.
2. Okres amortyzacji i roczną stawkę amortyzacyjną ustala się w oparciu o załącznik do ustawy o CIT. Środki amortyzuje się metoda liniową.
3. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg zasad przyjętych dla środków trwałych.
4. Należności wycenia się w kwotach wymagających zapłaty pomniejszonych o odpisy z tytułu aktualizacji wartości bez naliczania odsetek, chyba że umowa przewiduje ich naliczanie.
5. Należności z tyt. pożyczek wykazuje się w kwotach podlegających zapłacie.
6. Zobowiązania wykazuje się kwotach wymagających zapłaty bez naliczania odsetek, chyba że umowa przewiduje ich naliczanie. Nie dotyczy to zobowiązań publicznoprawnych.
7. Jednostka nie posiada zapasów towarów i materiałów. W przypadkach obrotu nimi stosuje się zasadę FIFO.

**Sposób ustalenia wyniku finansowego i sporządzenia sprawozdania finansowego**

1. Wynik finansowy jednostki za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
2. Sprawozdanie finansowe jednostki zostało przygotowane zgodnie z załącznikiem nr 4 do UoR.
3. Rachunek zysków i strat jednostka sporządziła w wariantcie porównawczym zgodnie z załącznikiem nr 4 do UoR.
4. Bilans jednostka sporządziła zgodnie z załącznikiem nr 4 do UoR.
5. Dodatkowa informacja i objaśnienia zgodnie z załącznikiem nr 4 do UoR.

**7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

|  | Kwota na dzień<br>kończący bieżący rok<br>obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy |
|--|--|--|
| <b>A. Aktywa trwale, w tym środki trwałe</b>             |  |  |
| <b>B. Aktywa obrotowe, w tym</b>                         | <b>55 480,44</b>                                   | <b>51 046,59</b>                                     |
| - zapasy   |  |  |
| - należności krótkoterminowe                             | 3 947,97   |  |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b> |  |  |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>                         |  |  |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>                                      | <b>55 480,44</b>                                   | <b>51 046,59</b>                                     |

## BILANS

*Pasywa Dane w PLN*

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| <b>A. Kapitał (fundusz) własny, w tym</b>               | <b>51 539,23</b> | <b>49 022,09</b> |
| - kapitał (fundusz) podstawowy                          | 10 000,00        | 2 000,00         |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym</b> | <b>3 941,21</b>  | <b>2 024,50</b>  |
| - rezerwy na zobowiązania                               |                  |                  |
| - zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek             |                  |                  |
| <b>PASYWA RAZEM</b>                                     | <b>55 480,44</b> | <b>51 046,59</b> |

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok  
obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:</b>       | <b>391 530,40</b> | <b>413 222,48</b> |
| - zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) |                   |                   |
| <b>B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej</b>                                    | <b>40 327,10</b>  | <b>34 054,12</b>  |
| I. Amortyzacja   |                   |                   |
| II. Zużycie materiałów i energii   |                   | 776,52            |
| III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                           | 27 873,90         | 22 707,83         |
| IV. Pozostałe koszty   | 12 453,20         | 10 569,77         |
| C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:   | 5,55              | 1 187,09          |
| - aktualizacja wartości aktywów  |                   |                   |
| D. Pozostałe koszty i straty, w tym:   | 348 691,71        | 382 053,26        |
| - aktualizacja wartości aktywów  |                   |                   |
| E. Podatek dochodowy   |                   |                   |
| <b>F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)</b>  | <b>2 517,14</b>   | <b>-1 697,81</b>  |

**ZŁOŻONE PODPISY POD SPRAWOZDANIEM**

## INFORMACJA DODATKOWA

*Dane w PLN*

### Nota nr 1

Kwota wszelkich zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie

- Jednostka na dzień bilansowy posiada następujące zobowiązania finansowe:
  - z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) – kwota 1784,00 zł;
  - z tytułu składek ZUS – kwota 106,71 zł;
  - z tytułu podatku VAT - kwota 1354,00 zł;
  - z tytułu dostaw usług - kwota 696,50 zł.

---

### Nota nr 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.

- Jednostka nie udzielała pożyczki ani innego świadczenia o podobnym charakterze członkom organów zarządzających i nadzorujących.
-

### Nota nr 3

O udziałach (akcjach) własnych, w tym:

- a) przyczyna nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym,
- b) liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgową, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują,
- c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji),
- d) liczba i wartość nominalna lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgową wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują.

- Jednostka nie posiada udziałów własnych.
-