

# ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SRPAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 2 USTAWY Z DNIA 24 KWIETNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE (...)

## Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2018-01-01

---

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2018-12-31

---

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2019-03-08

---

KodSprawozdania: SprFinOpWZłotych

---

WariantSprawozdania: 1

---

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

### Dane identyfikujące jednostkę

#### Nazwa i siedziba

NazwaFirmy: POLSKA FUNDACJA IMIENIA ROBERTA SCHUMANA

---

#### Siedziba

Województwo: MAZOWIECKIE

---

Powiat: M.ST.WARSZAWA

---

Gmina: M.ST.WARSZAWA

---

Miejscowość: WARSZAWA

---

#### Adres

##### Adres

Kraj: PL

---

Województwo: MAZOWIECKIE

---

Powiat: M.ST.WARSZAWA

---

Gmina: M.ST.WARSZAWA

---

Nazwa ulicy: AL. UJAZDOWSKIE

---

Numer budynku: 37

---

Numer lokalu: 5

---

Nazwa miejscowości: WARSZAWA

---

Kod pocztowy: 00-540

---

Nazwa urzędu pocztowego: WARSZAWA

---

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

Numer KRS: 5261667243

---

### Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2018-01-01

---

Do: 2018-12-31

---

### Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: true - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, false - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana  
true

---

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności  
true

---

### Zasady (polityka) rachunkowości

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

1) Nazwa, siedzibę i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

Polska Fundacja im. Roberta Schumana

Aleje Ujazdowskie 37/5

00-540 Warszawa

Fundacja zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym dla m. ST. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej oraz w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000023615.

2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony;

-

3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym;

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku

4) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

---

#### **metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

5) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

##### **5.1.1. Zasady ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie.

Każdy środek trwały z wyjątkiem środków trwałych niskocennych jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).

Umorzenie (amortyzacja) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Dla środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej nie przekraczającej wartości granicznej stosuje się odpis amortyzacyjny jednorazowy w miesiącu oddania do użytkowania tego środka trwałego lub wartości niematerialnej lub prawnej, lub w miesiącu następnym.

Środki trwałe o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji metodą liniową, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się przy uwzględnieniu minimalnych długości okresów amortyzacji określanych w przepisach podatkowych.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, odpisuje się jednorazowo w koszty.

Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stanowi aktualny plan amortyzacji sporządzany w formie tabeli amortyzacyjnej, określający stawki i kwoty rocznych i miesięcznych odpisów amortyzacyjnych poszczególnych środków trwałych, zgodnie z zasadami i stawkami wynikającymi z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

##### **5.1.2. Wycena pozostałych aktywów i pasywów**

a) Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Fundacja nie tworzy odpisów aktualizujących wartość należności. Należności przedawnione odpisywane są w koszty

w roku, w którym nastąpiło przedawnienie.

b) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Nominalne zobowiązania powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy tylko wówczas, gdy Fundacja ma pewność że wystąpi konieczność zapłaty tych odsetek.

c) Środki pieniężne – PLN w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

d) Fundusz statutowy oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

#### 5.1.3. Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

a) Wycena na dzień bilansowy

Wyrażone w walutach obcych aktywa wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wyrażone w walutach obcych pasywa wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

b) Wycena w ciągu roku obrotowego

Operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się na dzień przeprowadzenia

---

#### metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

operacji po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta Fundacja.

Pozostałe operacje wycenia się po obowiązującym na dzień przeprowadzenia operacji średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP.

---

#### ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sposób ustalania wyniku finansowego

Zgodnie z załącznikiem nr 6 ustawy o rachunkowości rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie kalkulacyjnym.

Sposób ustalania wyniku finansowego w rachunku zysków i strat:

a) wynik z działalności statutowej

b) wynik z działalności gospodarczej

c) wynik z działalności operacyjnej

d) wynik brutto

e) wynik netto

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych Ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz. U. z 2018, poz. 395 ze zm.) i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

---

### Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
--	--	--

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	1 391 010,80	1 244 903,10
Aktywa trwałe	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	1 391 010,80	1 244 903,10
Zapasy	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	119 874,33	60 976,24
Inwestycje krótkoterminowe	1 271 136,47	1 183 926,86
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Pasywa razem	1 391 010,80	1 244 903,10
Fundusz własny	892 506,09	843 613,32
Fundusz statutowy	800 000,00	675 894,23
Pozostałe fundusze	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	43 613,32	0,00
Zysk (strata) netto	48 892,77	167 719,09
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	498 504,71	401 289,78
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	161 078,73	91 446,03
Rozliczenia międzyokresowe	337 425,98	309 843,75

#### Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody z działalności statutowej	1 617 961,04	1 619 884,86
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 617 961,04	1 619 884,86
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
Koszty działalności statutowej	1 723 745,34	1 544 261,08
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 723 745,34	1 544 261,08
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-105 784,30	75 623,78
Przychody z działalności gospodarczej	124 792,63	151 961,20
Koszty działalności gospodarczej	22 893,90	18 552,64
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	101 898,73	133 408,56
Koszty ogólnego zarządu	8 137,19	8 165,80
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-12 022,76	200 866,54
Pozostałe przychody operacyjne	13 082,28	24,25
Pozostałe koszty operacyjne	1 509,46	3 261,30
Przychody finansowe	66 007,74	11 013,31
Koszty finansowe	13 231,03	37 398,71
Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	52 326,77	171 244,09
Podatek dochodowy	3 434,00	3 525,00
Zysk (strata) netto (M - N)	48 892,77	167 719,09

## Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

### Informacja dodatkowa

#### Opis

Informacja dodatkowa 2018

#### Załączony plik

Informacja\_dodatkowa\_2018.docx

