

Sprawozdanie finansowe jednostki OPP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		23.02.2019	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2018	Data do	31.12.2018
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy FUNDACJA PROKURATORÓW I PRACOWNIKÓW PROKURATURY IM. IRENY BABIŃSKIEJ			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	M. KATOWICE
Gmina	M.KATOWICE	Miejscowość	KATOWICE
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	M. KATOWICE	Gmina	M.KATOWICE
Ulica	UL. WITA STWOSZA	Nr domu	31
		Nr lokalu	
Miejscowość	KATOWICE	Kod pocztowy	40-042
		Poczta	KATOWICE
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony			
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony			
Data od			
Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	01.01.2018 data do 31.12.2018
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:	
<input checked="" type="checkbox"/> sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności <input type="checkbox"/> sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:	
<input checked="" type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	
Zasady (polityka) rachunkowości	
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru	
<p>Podstawowe zasady rachunkowości stosowane w Fundacji:</p> <ul style="list-style-type: none"> • należności i zobowiązania ujmowane są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej wynikającej z dowodów księgowych. Nominalne zobowiązania powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy tylko wówczas, gdy Jednostka ma pewność że wystąpi konieczność zapłaty tych odsetek. • krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. <p>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych). Wynik finansowy i sprawozdanie finansowe sporządza się tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p>	

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o ewentualne koszty zakupu (np. koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia, opłat notarialnych) oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów, wraz z kwotą podatku VAT, gdyż nie podlega on zwrotowi w Stowarzyszeniu.

Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia wynoszą:

- do kwoty 10.000,00 PLN – ujmuje się w środkach trwałych / wartościach niematerialnych i prawnych o niskiej wartości i amortyzuje jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania,
- powyżej kwoty 10.000,00 PLN – zalicza się do środków trwałych / wartości niematerialnych i prawnych i amortyzuje zgodnie z tabelą amortyzacyjną.

Każdy środek trwały klasyfikowany jest zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT) i amortyzowany od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do używania.

W Fundacji stosuje się metodę liniową amortyzacji.

Ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Wynik finansowy lat poprzednich jest wykazywany w Fundacji narastająco, bezpośrednio w bilansie w pozycji:

A. Fundusze własne

- Zysk (strata) z lat ubiegłych lub
- Fundusz statutowy (po decyzji o przeniesieniu na fundusz organu zatwierdzającego sprawozdanie)

i jest on oddzielony od wyniku roku bieżącego wykazywanego w:

- Zysk (strata) netto.

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z załącznikiem numer 6 do ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie organizacji składa się z trzech części:

- bilansu
- rachunku zysku i strat
- informacji uzupełniającej, na którą składa się: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, informacja dodatkowa

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

FUNDACJA PROKURATORÓW I
 PRACOWNIKÓW
 PROKURATURY IM. IRENY
 BABIŃSKIEJ

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
	AKTYWA		
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	279 809,47	199 269,36
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	279 424,09	198 885,60
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	385,38	383,76
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Aktywa razem	279 809,47	199 269,36
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	279 630,53	199 090,42
I.	Fundusz statutowy	199 090,42	422 033,12
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	80 540,11	-222 942,70
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	178,94	178,94
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	178,94	178,94
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Pasywa razem	279 809,47	199 269,36

FUNDACJA PROKURATORÓW I
PRACOWNIKÓW
PROKURATURY IM. IRENY
BABIŃSKIEJ

(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A.	Przychody z działalności statutowej	251 553,71	244 445,97
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	251 553,71	244 445,97
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	124 682,15	438 758,03
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	124 682,15	251 320,78
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	187 437,25
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	126 871,56	-194 312,06
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	46 331,45	28 629,58
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	80 540,11	-222 941,64
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	1,06
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	80 540,11	-222 942,70
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	80 540,11	-222 942,70

"Informacja dodatkowa" sporządzana według załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości (ze względu na jej specyfikę) generalnie nie ma nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

W sytuacji gdy jednostka opp zdecyduje się sporządzić "Dodatkowe informacje i objaśnienia" według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości może je dołączyć w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej.

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

Wyłącznie jeden punkt "Informacji dodatkowej", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę - druk dostępny poniżej. Przy czym, w przypadku jednostek korzystających z uproszczeń dla jednostek opp, wypełnienie tego druku jest dobrowolne.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H. Strata z lat ubiegłych						
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K. Podatek dochodowy						

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa została sporządzona zgodnie z załącznikiem nr 6 ustawy o rachunkowości

**ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU
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 WOŁONTARIACIE, Z WYJĄTKIEM SPÓŁEK KAPITAŁOWYCH, ORAZ
JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 3 PKT 1 I 2 TEJ
USTAWY**

Informacja dodatkowa

1. Informacje o wszelkich zobowiązaniach 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 - **Fundacja posiada zobowiązanie finansowe w kwocie 178,94 zł. Są to zobowiązania wobec kontrahentów.**
2. Informacje o kwotach 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 - **Fundacja nie udzieliła pożyczki ani innego świadczenia o podobnym charakterze członkom organów administrujących, zarządzających, i nadzorujących.**
3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach
 - W roku 2018 nie dokonano zakupu niskocennych środków trwałych.
 - Podstawowym celem Fundacji zgodnie ze statutem jest finansowanie ochrony zdrowia obecnych i byłych pracowników Prokuratury RP oraz najbliższych członków ich rodzin.
Celem Fundacji jest również podejmowanie inicjatyw edukacyjnych i naukowo-badawczych w zakresie problematyki prawnej.
Fundacja może także prowadzić i wspierać finansowo działalność polegającą na podnoszeniu kwalifikacji zawodowych pracowników Prokuratury RP, z wyłączeniem indywidualnych form edukacyjnych.
 - Organizacja posiada statut organizacji pożytku publicznego.
Działalność statutowa zwolniona jest z podatku dochodowego zgodnie z art. 17, ust. 1, pkt. 6c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - Rozliczenia międzyokresowe kosztów z roku 2017 w kwocie 383,76 zł zostały zaksięgowane w koszty roku 2018 (odnowienie domeny). Rozliczenia

międzyokresowe kosztów w roku 2018 – 385,38 zł (dotyczące również domeny) zostaną zaksięgowane w koszty roku 2019.

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł:

Przychody Fundacji w roku 2018 zgodnie ze statutem stanowiły darowizny (ogólne i celowe) – głównie obecnych i byłych pracowników Prokuratury RP, 1% OPP.

Wyszczególnienie	kwota za 2018r.
Przychody ogółem	251.553,71

w tym:

Darowizny ogólne:	97.724,39
Darowizny celowe:	16.778,11
Przychody z 1% podatku dochodowego:	137.051,21

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Informacja o strukturze kosztów stanowiących świadczenie pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych

Wyszczególnienie	kwota za 2018r.
Koszty ogółem	171.013,60

w tym:

1. Koszty działalności operacyjnej, czyli podstawowe koszty działalności statutowej:	124.682,15
<i>FINANSOWANE ZE ŚRODKÓW WŁASNYCH</i>	<i>84.935,70</i>
• udzielona pomoc podopiecznym zgodnie ze statutem / darowizny:	84.935,70
<i>FINANSOWANE Z 1% OPP OGÓLNEGO</i>	<i>24.816,85</i>
• sfinansowanie kosztów leczenia dla podopiecznych	
<i>FINANSOWANE z 1% CELOWEGO</i>	<i>11.968,90</i>
• sfinansowanie kosztów leczenia dla podopiecznych	
<i>FINANSOWANE DAROWIZNAMI CELOWYMI</i>	<i>2.960,70</i>
• sfinansowanie kosztów leczenia dla podopiecznych	
2. Koszty ogólne związane z funkcjonowaniem Fundacji:	46.331,45
Koszty zużytych materiałów i energii	23.828,63
Koszty usług:	22.502,82

Fundacja wydatkowała w roku 2018 kwotę 26.030,44 zł na reklamę 1% podatku OPP.

6. Propozycja podziału wyniku finansowego:
Wynik finansowy na koniec roku 2018 wynosi (plus) 80.540,11 zł. Zostanie on wydatkowany w całości w roku 2018 na cele statutowe Fundacji.
7. Fundusz założycielski Fundacji wynosi 60 000,00 zł. W roku 2018 fundusz został pomniejszony o kwotę 222.942,70 zł (nadwyżkę kosztów nad przychodami za rok 2017) – zgodnie z decyzją organu zatwierdzającego.
Na dzień 31.12.2018r. fundusz statutowy wyniósł 199.090,42 zł, z czego 60.000,00 zł stanowi fundusz założycielski.

W roku 2018 fundacja zgodnie z znowelizowaną ustawą o rachunkowości oraz decyzją organu zatwierdzającego nadwyżkę kosztów nad przychodami nie księguje w koszty działalności statutowej fundacji lecz na fundusz statutowy. Jednocześnie w rachunku zysków i strat w pozycji „koszty pozostałej działalności statutowej” brak jest zaksięgowanych nadwyżek kosztów z lat wcześniejszych. Widoczne są one w pomniejszonym funduszu statutowym.

8. Fundacja w roku 2018 uzyskała przychody z tytułu 1% w wysokości 137.051,21 zł. Kwota 36.785,75 zł w roku 2018 została wydatkowana na pomoc podopiecznym zgodnie ze statutem.

9. Różnice podatkowe i bilansowe

Znak	Kwota	Wyjaśnienie pozycji
	251.553,71	Przychód bilansowy = przychód podatkowy
	171.013,60	Koszt bilansowy
-	787,08	Koszty członków Rady Fundacji (organu stanowiącego) – art. 16, ust. 1, pkt.38a
=	170.226,52	Koszt podatkowy
	81 327,19	Dochód podatkowy

Data sporządzenia: 23-02-2019r.