

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

"FUNDACJA JAK PIES Z KOTEM" ul. MIGDAŁOWA 10 21 02-796 WARSZAWA WARSZAWA MAZOWIECKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

nie dotyczy

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

od 01-01-2018 do 31-12-2018

4) 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 w dającej się przewidzieć przyszłości oraz przy założeniu, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

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

Fundacja prowadzi księgi rachunkowe stosując zasady określone Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. W celu jasnego i szczegółowego przyjęcia określonych zasad rachunkowości dokonano wyboru, zasad i metod oraz sposobów prowadzenia ksiąg rachunkowych, spośród dopuszczonych ww. ustawą. Fundacja sporządza sprawozdanie finansowe wg wzoru dla organizacji pozarządowych opisanych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, wg załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w Ustawie o Rachunkowości, z tym, że: - wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia, pomniejszonych o dokonane odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne). - wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej nie są wprowadzane do ewidencji wartości niematerialnych i prawnych, lecz w momencie zakupu są odpisywane w koszty materiałów. Stawki amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych ustala się na podstawie przewidywanego okresu ich używania, z uwzględnieniem stawek przewidzianych w Ustawie o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych. - środki trwałe wycenia się według cen nabycia i kosztu wytworzenia po aktualizacji wyceny, pomniejszone o dokonane odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne). Środki trwałe o wartości mniejszej niż 3500,00 zł i przewidywanym okresie użytkowania nie dłuższym niż 1 rok kwalifikuje się do materiałów niskocennych. Odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) dla materiałów niskocennych ustala się w sposób uproszczony jednorazowo odpisując w koszty Fundacji całą wartość tego materiału w miesiącu przekazania go do użytkowania. Środki trwałe o wyższej niż 3 500,00 zł wartości początkowej przyjmuje się do ewidencji księgowej środków trwałych i od miesiąca przekazania ich do użytkowania rozpoczyna się ich odpisywanie w ciężar kosztów amortyzacji. Od tej grupy środków trwałych odpisów amortyzacyjnych dokonuje się zgodnie z Ustawą o Rachunkowości. Odpisy amortyzacyjne ustala się w drodze systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach. Stawki amortyzacyjne stosowane przez Fundację przewidziane są w Wykazie Rocznych Stawek Amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych. Środki trwałe Fundacja amortyzuje metodą liniową. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne przeznaczone do likwidacji lub wycofania z użytkowania wycenia się wg ich wartości netto. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Środki pieniężne w walucie polskiej wycenia się według wartości nominalnej. Fundusze własne ujęto w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów, zgodnie ze statutem Fundacji i zasadami określonymi przepisami prawa. Fundusz statutowy wykazano w wysokości określonej w statucie Fundacji. Fundusz zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Fundacji. Rezerwy na zobowiązania tworzy się w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. Rozliczenia międzyokresowe kosztów występują w przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: • Składki na ubezpieczenia majątkowe • Prenumeraty • Składki członkowskie • Poniesione koszty lecz dotyczące późniejszych okresów. Rezerwa i aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego nie są tworzone w związku z brakiem przejściowych różnic między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości. Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu są wyceniane na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Sposób ustalenia wyniku finansowego i sporządzenia sprawozdania finansowego Fundacja wyodrębnia w rachunku zysków i strat: - zysk bądź stratę na działalności statutowej - zysk na działalności operacyjnej

Data sporządzenia: 2019-03-28

Data zatwierdzenia:

Anna Chryplewicz

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Olga Grązewicz

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

# BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2018-12-31

		Stan na	
		2018-01-01	2018-12-31
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>18 391,00</b>	<b>15 965,55</b>
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	18 391,00	15 895,65
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	69,90
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA razem</b>		<b>18 391,00</b>	<b>15 965,55</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>16 132,00</b>	<b>14 702,09</b>
I.	Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
II.	Pozostałe fundusze	13 085,45	15 132,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	2 046,55	-1 429,91
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 259,00</b>	<b>1 263,46</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 259,00	1 263,46
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>PASYWA razem</b>		<b>18 391,00</b>	<b>15 965,55</b>

Data sporządzenia: 2019-03-28

Data zatwierdzenia:

Anna Chryplewicz

Olga Grązewicz

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

# Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości

za okres od 2018-01-01 do 2018-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>27 400,95</b>	<b>26 057,76</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	27 400,95	26 057,76
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>25 353,88</b>	<b>27 487,67</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	25 353,88	27 487,67
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>2 047,07</b>	<b>-1 429,91</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>2 047,07</b>	<b>-1 429,91</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,12	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,64	0,00
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>2 046,55</b>	<b>-1 429,91</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>2 046,55</b>	<b>-1 429,91</b>

Data sporządzenia: 2019-03-28

Data zatwierdzenia:

Anna Chryplewicz

Olga Grązewicz

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

## 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  
nie dotyczy

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  
nie dotyczy

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Na Aktywach z tyt. krótkoterminowych rozliczeń okresowych została ujęta zapłata za fakturę rozliczana w 2019 roku. Na aktywa obrotowe w punkcie "inwestycje krótkoterminowe" składają się środki na rachunku bankowym i w kasie. W pozycji zobowiązania ujęte są zakupy materiałów i usług zapłacone w następnym roku.

4. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

STRUKTURA PRZYCHODÓW	terytorium kraju	eksport	łącznie
1. przychody określone statutem	9 262,11	0,00	9 262,11
Darowizny od osób fizycznych	8 026,63	0,00	8 026,63
Darowizny od instytucji i firm	1 235,48	0,00	1 235,48
Przychody z loterii	0,00	0,00	0,00
Przychody z akcji "Sterylkowe koło ratunkowe"	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałe przychody statutowe	0,00	0,00	0,00
3. Przychody z tytułu wpłat 1% podatku	16 795,65	0,00	16 795,65
4. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00
5. przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00
RAZEM	26 057,76	0,00	26 057,76

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Na strukturę kosztów składają się: Zużycie materiałów i energii 1 063,94 zł Usługi obce 2 104,62 zł Pozostałe koszty rodzajowe 132,00 zł Koszty realizacji zadań statutowych 24 187,11 zł

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy w bieżącym roku nie zmienił się.

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

Wpłaty z 1% podatku 16 795,65 pln w 100% wykorzystane na działania statutowe. Brak wydatków na reklamę 1%.

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik

finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

nie dotyczy

Data sporządzenia: 2019-03-28

Data zatwierdzenia:

Anna Chryplewicz

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Olga Grązewicz

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości