

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1) nazwa i siedziba organizacji

FUNDACJA ŚW. ELŻBIETY WĘGIERSKIEJ W CIESZYNIE
43-400 CIESZYN
KATOWICKA 1
0000388684

2) czas trwania działalności organizacji, jeżeli jest ograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.

4) czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

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

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. przez co najmniej 12 m-cy. Analiza ryzyka związanego z prowadzoną działalnością nie wskazuje na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności przez Fundację.

6) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, prosimy wskazać, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz prosimy wskazać zastosowaną metodę rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

1. W oparciu o art.37 ust.10 ustawy o rachunkowości spółka rezygnuje z ustalania i prezentacji w sprawozdaniu finansowym aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego
2. Zakupy materiałów i towarów – wyceniane są wg. cen zakupu netto
3. Stany i rozchody materiałów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się według cen ewidencyjnych na poziomie cen zakupu stosując zasadę FIFO - „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.
4. Półprodukty i produkty w toku- nie występują
5. Amortyzacja środków trwałych – zgodnie z Ustawą o pod. dochod. od osób prawnych z dn. 15 . 02. 1992r. (Dz.U. z 2000 nr 54, poz. 654 z późn. zmian.). Środki trwałe o wartości do 3500 zł. nie są ujmowane w ewidencji środków trwałych, ale odpisywane są jednorazowo w koszty.
6. Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych – zgodnie z Ustawą o pod. dochod. od osób prawnych z dn. 15 . 02. 1992r. (Dz.U. z 2000 nr 54, poz. 654 z późn. Zmian.). Wartości niematerialne i prawne o wartości do 3500 zł. odpisywane są jednorazowo w koszty
7. Środki trwałe są umarżane (amortyzowane) w sposób liniowy zgodnie z planowanym rozłożeniem ich wartości początkowej na przyjęty okres amortyzacji. Stawki amortyzacyjne przyjęte w Fundacji generalnie odpowiadają stawkom zawartym w załączniku nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
8. Należności – wycenia się wg kwot wymagających zapłaty.
9. Zobowiązania – wycenia się wg kwot wymagających zapłaty.
10. Należności w walutach obcych – na dzień bilansowy nie wystąpiły.
11. Zobowiązania w walutach obcych – na dzień bilansowy nie wystąpiły.
12. Środki pieniężne wyceniono - wg wartości nominalnej.
13. Waluty obce w kasie i na rachunkach bankowych - na dzień bilansowy nie wystąpiły.
14. Rozchody walut obcych w kasie i na rachunkach bankowych oraz wycena rozrachunków w trakcie roku - wycenia się stosując zasadę FIFO - „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.
15. Kapitał i fundusze wyceniono wg wartości nominalnej.
16. Wielkość sprzedaży zostaje ustalona na podstawie zaliczonych do okresów sprawozdawczych wartości zafakturowanych odbiorcom i przez nich przyjętych. Sprzedaż obciążono podatkiem od towarów i usług VAT, lecz wysokość obrotu wykazana w rachunku zysków i strat wynika z wartości netto, bez podatku VAT.
17. Ewidencję działalności operacyjnej Fundacja prowadzi na kontach zespołu 5 i 4.
18. Ewidencję księgową operacji gospodarczych prowadzi się w układzie syntetycznym i analitycznym, zgodnie z Zakładowym Planem Kont dostosowanym do potrzeb Fundacji w sposób zapewniający gromadzenie informacji niezbędnych do oceny sytuacji finansowej i majątkowej, efektywności działania i podejmowania decyzji zarządczych.
19. Rachunek wyników sporządza w wersji kalkulacyjnej.

Wynik finansowy netto pochodzi z:

- I.wyniku na działalności operacyjnej,
 - II.wyniku na operacjach finansowych,
 - III.wyniku na operacjach nadzwyczajnych,
 - IV.obciążenia wyniku finansowego (podatku dochodowego od osób prawnych, dywidend).
- Podstawa opodatkowania właściwą stawką podatku (19%) powstaje poprzez skorygowanie wyniku finansowego brutto o:

- koszty i straty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu,
- koszty i straty przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu,
- odliczenia od dochodu.

Sporządzono dnia:2017-06-28

Fundacja św. Elżbiety Węgierskiej w Cieszynie

Prezes Zarządu

S.M. Karolina - Michałina Podruczny

Fundacja św. Elżbiety Węgierskiej w Cieszynie

Członek Zarządu

S.M. Paula - Anna Flończyk

Fundacja św. Elżbiety Węgierskiej w Cieszynie

Członek Zarządu

S.M. Julia - Danuta Ślifierska

BILANS

sporządzony na dzień: 2016-12-31

		Stan na	
		2016-01-01	2016-12-31
	AKTYWA		
A	Aktywa trwałe	71,181.27	40,806.62
I	Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00
2	Wartość firmy	0.00	0.00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	71,181.27	40,806.62
1	Środki trwałe	71,181.27	40,806.62
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0.00	0.00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0.00	0.00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	15,458.13	10,002.32
d)	środki transportu	0.00	0.00
e)	inne środki trwałe	55,723.14	30,804.30
2	Środki trwałe w budowie	0.00	0.00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00
III	Należności długoterminowe	0.00	0.00
1	Od jednostek powiązanych	0.00	0.00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3	Od jednostek pozostałych	0.00	0.00
IV	Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
1	Nieruchomości	0.00	0.00
2	Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
a)	w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
	- udziały lub akcje	0.00	0.00
	- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
	- udzielone pożyczki	0.00	0.00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
	- udziały lub akcje	0.00	0.00
	- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
	- udzielone pożyczki	0.00	0.00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
c)	w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
	- udziały lub akcje	0.00	0.00
	- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
	- udzielone pożyczki	0.00	0.00

	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
B	Aktywa obrotowe	537,572.90	525,997.39
I	Zapasy	24,061.92	25,546.28
1	Materiały	24,061.92	25,546.28
2	Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00
3	Produkty gotowe	0.00	0.00
4	Towary	0.00	0.00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0.00	0.00
II	Należności krótkoterminowe	241,535.64	265,168.28
1	Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0.00	0.00
	- do 12 miesięcy	0.00	0.00
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b)	inne	0.00	0.00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0.00	0.00
	- do 12 miesięcy	0.00	0.00
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b)	inne	0.00	0.00
3	Należności od pozostałych jednostek	241,535.64	265,168.28
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	235,134.58	263,657.28
	- do 12 miesięcy	235,134.58	263,657.28
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2,215.40	1,511.00
c)	inne	4,185.66	0.00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
III	Inwestycje krótkoterminowe	271,975.34	231,598.21
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	271,975.34	231,598.21
a)	w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
	- udziały lub akcje	0.00	0.00
	- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
	- udzielone pożyczki	0.00	0.00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b)	w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
	- udziały lub akcje	0.00	0.00
	- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
	- udzielone pożyczki	0.00	0.00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	271,975.34	231,598.21
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	271,645.34	231,598.21

	- inne środki pieniężne	0.00	0.00
	- inne aktywa pieniężne	330.00	0.00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	3,684.62
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00
D	Udziały (akcje) własne	0.00	0.00
	AKTYWA razem	608,754.17	566,804.01
	PASYWA		
A	Kapitał (fundusz) własny	348,101.35	208,107.94
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	182,200.00	182,200.00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0.00	0.00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0.00	0.00
	- tworzone zgodnie z umową (statusem) spółki	0.00	0.00
	- na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	137,536.16	201,069.14
VII	Zysk (strata) netto	28,365.19	-175,161.20
VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	260,652.82	358,696.07
I	Rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0.00	0.00
	- długoterminowa	0.00	0.00
	- krótkoterminowa	0.00	0.00
3	Pozostałe rezerwy	0.00	0.00
	- długoterminowa	0.00	0.00
	- krótkoterminowa	0.00	0.00
II	Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
1	Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3	Wobec pozostałych jednostek	0.00	0.00
a)	kredyty i pożyczki	0.00	0.00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c)	inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
d)	zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
e)	inne	0.00	0.00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	260,652.82	358,696.07
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0.00	0.00
	- do 12 miesięcy	0.00	0.00
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b)	inne	0.00	0.00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0.00	0.00
	- do 12 miesięcy	0.00	0.00
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b)	inne	0.00	0.00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	260,652.82	358,696.07
a)	kredyty i pożyczki	0.00	0.00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c)	inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	31,537.91	51,497.56
	- do 12 miesięcy	31,537.91	51,497.56
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	0.00
f)	zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	108,888.66	134,036.42
h)	z tytułu wynagrodzeń	118,837.55	132,091.92
i)	inne	1,388.70	41,070.17
4	Fundusze specjalne	0.00	0.00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
1	Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
	- długoterminowe	0.00	0.00
	- krótkoterminowe	0.00	0.00
	PASYWA razem	608,754.17	566,804.01

Sporządzono dnia: 2017-06-28

Agnieszka Piróg-Kochaniewicz

Michalina Podruczny
Danuta Ślifirska
Anna Florczyk

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 - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Fundacja św. Elżbiety Węgierskiej w Cieszynie
Prezes Zarządu

S.M. Karolina - Michalina Podruczny

Fundacja św. Elżbiety Węgierskiej w Cieszynie
Członek Zarządu

S.M. Paula - Anna Florczyk

Fundacja św. Elżbiety Węgierskiej w Cieszynie
Członek Zarządu

S.M. Julia - Danuta Ślifirska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

na dzień: 2016-12-31

Rachunek zysków i strat wariant kalkulacyjny zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym od jednostek powiązanych	14,528.92	11,557.35
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14,528.92	11,557.35
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0.00	0.00
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym jednostkom powiązanym	20,547.90	42,601.77
I.	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	20,547.90	42,601.77
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0.00	0.00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-6,018.98	-31,044.42
D.	Koszty sprzedaży	0.00	0.00
E.	Koszty ogólnego zarządu	327,788.01	36,110.50
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-333,806.99	-67,154.92
G.	Pozostałe przychody operacyjne	3,372,599.57	3,488,689.71
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II.	Dotacje	16,000.00	12,300.00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
IV.	Inne przychody operacyjne	3,356,599.57	3,476,389.71
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	49,227.69	15,668.89
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	3,305,928.24	3,428,389.58
3.	Inne przychody operacyjne	1,443.64	32,331.24
H.	Pozostałe koszty operacyjne	3,010,427.39	3,596,688.79
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
III.	Inne koszty operacyjne	3,010,427.39	3,596,688.79
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	37,903.61	49,883.53
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego	2,964,516.83	3,546,529.34
3.	Inne koszty operacyjne	8,006.95	275.92
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G - H)	28,365.19	-175,154.00
J.	Przychody finansowe	0.00	0.00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0.00	0.00
a)	od jednostek powiązanych, w tym w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
b)	od jednostek pozostałych, w tym w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
II.	Odsetki, w tym od jednostek powiązanych	0.00	0.00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
V.	Inne	0.00	0.00

K.	Koszty finansowe	0.00	7.20
I.	Odsetki, w tym dla jednostek powiązanych	0.00	0.00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
IV.	Inne	0.00	7.20
L.	Zysk (strata) brutto (I + J - K)	28,365.19	-175,161.20
M.	Podatek dochodowy	0.00	0.00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00
O.	Zysk (strata) netto (L - M - N)	28,365.19	-175,161.20

Sporządzono dnia: 2017-06-28

Agnieszka Piróg-Kochaniewicz

Michalina Podruczny
Danuta Ślifirska
Anna Florczyk

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 - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Fundacja św. Elżbiety Węgierskiej w Cieszynie
Prezes Zarządu

S.M. Karolina - Michalina Podruczny

Fundacja św. Elżbiety Węgierskiej w Cieszynie
Członek Zarządu

S.M. Paula - Anja Florczyk

Fundacja św. Elżbiety Węgierskiej w Cieszynie
Członek Zarządu

S.M. Julia - Danuta Ślifirska

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

1. Środki trwałe.

a/ wartość brutto:

wartość początkowa	zwiększenia	zmniejszenia	wartość końcowa	
- urządzenia techniczne	18 186,04	0,00	0,00	18 186,04
i maszyny				
- pozostałe	183 814,52	12 910,00	1 638,36	195 086,16

b/ umorzenie

wartość początkowa	zwiększenia	zmniejszenia	wartość końcowa	
- urządzenia techniczne	2 727,91	5 455,81	0,00	8 183,72
i maszyny				
- pozostałe	128 091,38	37 828,84	1 638,36	164 281,86

c/ wartość netto

na początek okresu	na koniec okresu	
- urządzenia techniczne	15 458,13	10 002,32
i maszyny		
- pozostałe	55 723,14	30 804,30

II

2. Podział kosztów wg rodzajów:

- amortyzacja 43 284,65
- zużycie materiałów i energii 599 246,54
- usługi obce 713 941,38
- podatki i opłaty 13 842,78
- wynagrodzenia 1 934 346,54
- ubezpieczenia i in. świadczenia 352 707,98
- poz. koszty rodzajowych 3 500,38

Razem koszty wg rodzajów: 3 660 870,25

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

STRATA BRUTTO (175 161,20) zł

1 - przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania / zmniejszenie dochodu do opodatkowania / - 0,00 zł

2 - przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do przychodów bilansowych / zwiększenie dochodu do opodatkowania / - 0,00 zł

3 - koszty, które nie są uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu / zwiększenie dochodu do opodatkowania / - 89 744,73 zł

Wynagrodzenia bezosobowe - 19 662,00 zł.

Składki ZUS - 60 576,73 zł.

PFRON - 3 506,00 zł.

Udzielone darowizny - 6 000,00 zł.

4 - koszty, które uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu - doliczane statystycznie - nie ujęte w księgach rachunkowych danego roku

/zwiększenie dochodu do opodatkowania/ - 68 380,63 zł

Wynagrodzenia bezosobowe - 17 450,00 zł.

Składki ZUS - 50 930,63 zł

STRATA BRUTTO po korektach (153 797,10 zł.)

III

IV

V

VI

VII

VIII

IX

X

Sporządzono dnia:2017-06-28

Fundacja św. Elżbiety Węgierskiej w Cieszynie
Prezes Zarządu

S.M. Karolina - Michałina Podruczny

Fundacja św. Elżbiety Węgierskiej w Cieszynie
Członek Zarządu

S.M. Paula - Anna Florezyk

Fundacja św. Elżbiety Węgierskiej w Cieszynie
Członek Zarządu

S.M. Julia - Danuta Ślifirska