

# **Paliacja-Pomoc**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Paliacja-Pomoc  
**Siedziba:** Księcia Józefa Poniatowskiego 4, 35-026 Rzeszów

**Numer identyfikacji podatkowej:**

NIP 8133688301

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

KRS 0000497233

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

Nie dotyczy.

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

## 4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 5. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe wycenia się w cenie nabycia, koszcie ich wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie, oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku wieczystego użytkowania gruntu, wycena dokonywana jest na podstawie decyzji wydanej przez gminę w chwili jego nabycia, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Grunty wycenia się w cenie nabycia.

Środki trwałe amortyzowane są liniowo zgodnie z szacowanym okresem ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 10 000,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych oraz w kasie, ujmuje się w księgach według ich wartości nominalnej. Fundacja posiada środki finansowe wyłącznie w walucie polskiej (PLN).

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według wartości rynkowej z odniesieniem różnicy na kapitał z aktualizacji wyceny. Inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych, wyceniane są według ceny nabycia.

Fundusz założycielski ujmowany jest w wysokości określonej w statucie Fundacji.

Na przychody Fundacji składają się przede wszystkim przychody z działalności statutowej, ujmowane w okresach których dotyczą. Przychody z działalności statutowej pochodzą w

głównej mierze z darowizn i wpływów z tyt. 1% podatku. Zgodnie ze statutem Fundacji, przychody mogą pochodzić również z następujących źródeł: dotacje, subwencje, granty, spadki, zapisy, zbiórki i imprezy publiczne, majątek Fundacji, wpływy z wkładów na rachunkach bankowych i lokat kapitałowych oraz papierów wartościowych, dochodów z majątku nieruchomego i ruchomego oraz praw majątkowych, licytacji, reklam, funduszy pozyskanych z Unii Europejskiej.

#### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Wynik finansowy Fundacji za dany 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.

Na wynik finansowy Fundacji wpływają ponadto:

- pozostałe przychody operacyjne pośrednio związane z działalnością Fundacji w zakresie m. in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien, odszkodowań,
- przychody finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.

Na wynik finansowy Fundacji wpływają w głównej mierze koszty działalności statutowej oraz koszty administracyjne. Ponadto, na wynik finansowy fundacji wpływają również:

- pozostałe koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Fundacji w zakresie m. in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien, odszkodowań,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2018 r. poz. 395) wraz z późniejszymi zmianami do ustawy.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego stosuje się zasadę ciągłości, to znaczy w kolejnych latach obrotowych jednakowo grupowane są operacje gospodarcze, wyceniane aktywa i pasywa (w tym także dokonywane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe), ustalony wynik finansowy i sporządzane sprawozdanie finansowe.

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

## **6. 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 kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Aktywa trwałe</b>		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>20 464,62</b>	<b>22 933,36</b>
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	<b>0,01</b>	<b>0,01</b>
III. Inwestycje krótkoterminowe	<b>20 013,61</b>	<b>22 933,35</b>
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	<b>451,00</b>	
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>20 464,62</b>	<b>22 933,36</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Fundusz własny</b>	<b>20 459,62</b>	<b>22 688,36</b>
<b>I. Fundusz statutowy</b>	<b>39 751,84</b>	<b>39 751,84</b>
<b>II. Pozostałe fundusze</b>		
<b>III. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-17 063,48</b>	
<b>IV. Zysk (strata) netto</b>	<b>-2 228,74</b>	<b>-17 063,48</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>5,00</b>	<b>305,00</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>5,00</b>	<b>305,00</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>20 464,62</b>	<b>22 993,36</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok  
obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>17 957,20</b>	<b>27 699,96</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	17 957,20	27 699,96
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>18 012,00</b>	<b>43 121,50</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	18 012,00	43 121,50
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)</b>	<b>-54,80</b>	<b>-15 421,54</b>
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)</b>		
G. Koszty ogólnego zarządu	2 773,94	5 511,94
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)</b>	<b>-2 828,74</b>	<b>-20 933,48</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne	600,00	3 900,00
J. Pozostałe koszty operacyjne		
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe		
<b>M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)</b>	<b>-2 228,74</b>	<b>-17 033,48</b>
N. Podatek dochodowy		
<b>O. Zysk (strata) netto (M – N)</b>	<b>-2 228,74</b>	<b>-17 033,48</b>

**PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Informacja dodatkowa

inf\_dodatkowa\_Paliacja-Pomoc.pdf