Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Fundacji Mapa Pasji za rok 2016

1) Nazwa i siedziba:
   Fundacja Mapa Pasji
   adres: 31-422 Kraków, ul. Strzelców 4A/133
   NIP 9452198755; REGON 365694451

   Organ rejestrujący:
   Sąd Rejonowy dla Krakowa–Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
   Numer KRS: 0000643396

2) Czas trwania działalności Fundacji nie jest ograniczony. Data rejestracji w KRS: 24.10.2016 r., data sporządzenia statutu: 27.09.2016 r.

3) Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 24.10.2016 r. do 31.12.2016 r. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

4) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzania sprawozdania nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Fundację.

5) Sprawozdanie finansowe Fundacji mapa Pasji składa się z:
   - Rachunku zysków i strat – wersja porównawcza
   - Bilansu
   - Wprowadzenia do sprawozdania finansowego
   - Informacji dodatkowej do bilansu i rachunku zysków i strat.

6) Sprawozdanie nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta. Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym. Ewidencja księgowa prowadzona jest przy użyciu programu finansowo-księgowego właściwego dla prowadzenia ksiąg handlowych Firmy „Sage".

7) Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęto zasady rachunkowości w oparciu o wartość godziwą i skorygowaną cenę nabycia. Przyjęto następujące metody wyceny aktywów i pasywów:

   a) Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.
   b) Należności na dzień powstania wycenia się w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności wyceniane są kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

c) Środki pieniężne krajowe wycenione są w wartościach nominalnych.
d) Zobowiązania wyceniane są na dzień ich powstania według wartości nominalnej, a jeżeli są wyrażone w walucie obcej podlegają przeliczeniu według kursu średniego NBP na ten dzień lub po kursie ustalonym w innym wiążącym jednostkę dokumencie. Na dzień bilansowy zobowiązania wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty (tj. wraz z odsetkami oszacowanymi we własnym zakresie z uwzględnieniem not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów). Zobowiązania wyrażone w walutach przelicza się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP na ten dzień.

8) Przyjęto następujące zasady amortyzacji:

Aktywa o wartości do 3 500,00 złotych zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu tych aktywów albo w miesiącu następnym. Aktywa o wartości przewyższającej wartość 3500 zł objęte są ewidencją środków trwałych.

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia (lub kosztów wytworzenia) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Amortyzację rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania i nalicza się wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych a także ustalonych indywidualnie zgodnie z art. 16j-16m ww. ustawy.

Amortyzację oblicza się przy zastosowaniu metody liniowej.

9) Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariancie kalkulacyjnym. Fundacja ewidencjonuje koszty w zespole nr 4 jak również stosując układ kalkulacyjny w zespole kont nr „5".

10) Podstawowy przedmiot działalności Fundacji Mapa Pasji:

a) Aktywizacja i rozwój wspólnot i społeczności lokalnych
b) Rozwój turystyki i krajoznawstwa oraz przedsiębiorczości, w szczególności w oparciu o lokalne dziedzictwo kulturowe i przyrodnicze
c) Podniesienie jakości przestrzeni publicznych i ochrona krajobrazu
d) Rozwój oświaty i edukacji, w szczególności edukacji obywatelskiej i regionalnej
e) Rozwój demokracji lokalnej, partycypacji i dialogu społecznego
f) Wzmocnienie tożsamości lokalnej oraz promocja miejsc i regionów
g) Rozwój kultury i sztuki, ochrona tradycji, dóbr kultury i dziedzictwa narodowego
h) Ochrona środowiska naturalnego i bioróżnorodności
i) Rozwój ekonomii społecznej i wyrównywanie szans osób zagrożonych wykluczeniem społecznym oraz osób pozostających bez pracy
j) Rozwój współpracy pomiędzy społecznościami lokalnymi i społeczeństwami, w tym promocja dialogu międzykulturowego, tolerancji i praw człowieka
k) Rozwój kompetencji osobistych i społecznych dzieci, młodzieży, dorosłych i seniorów

Fundacja Mapa Pasji prowadzi również działalność gospodarczą w obszarach służących realizacji jej celów.

11) W skład Fundacji nie wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe – Fundacja nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego.

Kraków dn., 31.03.2017.

Fundacja Mapa Pasji
ul. Strzelców 4A/133, 31-422 Kraków
NIP 945-219-87-55 REGON 365694451

Księgowa
Anna Gawlik

Podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg

Zarząd jednostki

imię i nazwisko osoby sporządzającej

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
Sporządzony za okres 24/10/2016 – 31/12/2016
(Wariant kalkulacyjny)

	Ubiegły rok Obrotowy 2015	Bieżący rok Obrotowy 2016
A. Przychody z działalności statutowej	**0,00**	**0,00**
I. Przychody z dotacji na działalność statutową		0,00
II. Pozostałe przychody statutowe, w tym darowizny		
B. Koszty realizacji zadań statutowych		
C. Wynik na działalności statutowej (A-B)	**0,00**	**0,00**
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Wynik na działalności gospodarczej (C-D)	**0,00**	**0,00**
G. Koszty ogólnego zarządu		**761,97**
H. Wynik na działaności operacyjnej (C+F-G)	**0,00**	**-761,97**
I. Pozostałe przychody operacyjne	**0,00**	**0,00**
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje pozostałe		
III. Inne przychody operacyjne		
J. Pozostałe koszty operacyjne	**0,00**	**0,00**
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
K. Przychody finansowe	**0,00**	**3,11**
I. Dywidendy z udziału w zyskach		
II. Odsetki		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		3,11
L. Koszty finansowe	**0,00**	**0,00**
I. Odsetki, prowizje bankowe		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
M. Wynik finansowy brutto (H+I-J+K-L)	**0,00**	**-758,86**
N. Podatek dochodowy		
O. Wynik finansowy netto (M-N)	0,00	-758,86

Sporządzono Kraków, dnia 31/03/2017 r.
Tel. (12) 429-37-03
Anna Gawlik – Księgowa
Imię i nazwisko, podpis osoby sporządzającej

Księgowa
Anna Gawlik

Fundacja Mapa Pasji
ul. Strzelców 4A/133, 31-422 Kraków
NIP 945-219-87-55 REGON 365694451

(imię i nazwisko, podpis kierownika jednostki)

Bilans Fundacji Mapa Pasji
sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r.

	AKTYWA	stan na 31/12/2015	stan na 31/12/2016
A:	**AKTYWA TRWAŁE**	**0,00**	**0,00**
I.	Wartości Niematerialne i Prawne		
II.	Rzeczowe Aktywa Trwałe	0,00	0,00
1)	Środki trwałe		
2)	Środki trwałe w budowie		
3)	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
B:	**AKTYWA OBROTOWE**	**0,00**	**7 241,14**
I.	Zapasy	0,00	0,00
1)	Produkty gotowe		
II.	Należności krótkoterminowe		0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	7 241,14
1)	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	7 241,14
a)	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach		7 241,14
b)	Pozostałe aktywa finansowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
AKTYWA RAZEM		**0,00**	**7 241,14**

	PASYWA	stan na 31/12/2015	stan na 31/12/2016
A:	**KAPITAŁ WŁASNY**	**0,00**	**2 241,14**
I.	Fundusz statutowy		1 600,00
II.	Pozostałe fundusze		1 400,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00
IV.	Zysk (strata) netto		-758,86
B:	**ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**	**0,00**	**5 000,00**
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1)	rezerwa z tyt. Odroczonego		
	podatku dochodowego		
2)	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3)	Pozostałe rezerwy		
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1)	Wobec jednostek powiązanych		
2)	Wobec pozostałych jednostek		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe		0,00
1)	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		0,00
a)	Kredyty i pożyczki		
b)	Inne zobowiązania		0,00
c)	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	5 000,00
1)	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		5 000,00
PASYWA RAZEM			**7 241,14**

Sporządzono Kraków, dnia 31/03/2017 r.
Tel.(12) 429-37-03
Anna Gawlik – Księgowa
Imię i nazwisko, podpis osoby sporządzającej

Księgowa
Anna Gawlik

Gresich

Fundacja Mapa Pasji
ul. Strzelców 4A/133, 31-422 Kraków
NIP 945-219-[illegible] KRS 0000[illegible]
(imię i nazwisko, podpis kierownika jednostki)

Fundacja Mapa Pasji
ul. Strzelców 4A/133, 31-422 Kraków
NIP: 9452198755, REGON: 365694451, KRS: 0000643396

Informacja dodatkowa do bilansu i rachunku zysków i strat za okres 24.10.2016 do 31.12.2016

I. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach:

Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przedstawiono w tabelach 1 i 2

Tabela 1
MAJĄTEK TRWAŁY – WARTOŚĆ POCZĄTKOWA (BRUTTO) ROK 2016

Lp	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Przychody			Zwiększenie z tyt. aktualizacji wyceny	Rozchody		Stan na koniec roku
			z zakupu	z inwestycji	z leasingu finansowego		Przekazanie nieodpłatne	Sprzedaż, likwidacja	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	Środki transportu	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inwestycje rozpoczęte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**Razem rzeczowy majątek trwały**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Tabela 2
MAJĄTEK TRWAŁY - UMORZENIA ROK 2016

Lp	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia		Rozchody		Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec roku	Darowane w ciągu roku
			amortyzacja	z aktualizacji wyceny	Przekazanie nieodpłatne	Sprzedaż, likwidacja			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inwestycje rozpoczęte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**Razem rzeczowy majątek trwały**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

II. Struktura zrealizowanych przychodów wg ich źródeł:

Dz. Statutowa

Wyszczególnienie	Przychody za rok			
	Poprzedni 2015		Obrotowy 2016	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
Przychody razem, z tego:	-	-	3,11	100,00
1. Przychody z działalności statutowej	-	-	0,00	0,00
2. Inne przychody określone statutem w tym:	-	-	0,00	0,00
a)dotacja i składki	-	-	0,00	0,00
b) subwencje	-	-	0,00	0,00
3. Pozostałe przychody	-	-	0,00	0,00
4.Przychody finansowe	-	-	3,11	100,00
5. Pozostałe przychody operacyjne	-	-	0,00	0,00
6. Zyski nadzwyczajne			-	-

Dz. gospodarcza

Wyszczególnienie	Przychody za rok			
	Poprzedni 2015		Obrotowy 2016	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
Przychody razem, z tego:	-	-	-	-
1. Przychody z działalności gospodarczej	-	-	-	-
2. Inne przychody w tym:	-	-	-	-
a)sprzedaż towarów i usług oraz materiałów	-	-	-	-
3. Pozostałe przychody operacyjne	-	-	-	-
4.Pozostałe przychody finansowe	-	-	-	-
5. Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-

III. Struktura kosztów działalności określonych statutem w tym kosztów administracyjnych i z działalności gospodarczej

Wyszczególnienie	Koszty za rok			
	Poprzedni 2015		Obrotowy 2016	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
Koszty razem z tego:	-	-	761,97	100
1. Koszty realizacji zadań statutowych w tym:	-	-	-	-
a) materiały i energia	-	-	100,00	13,12
b) usługi obce	-	-	58,97	7,73
c) wynagrodzenia z narzutami	-	-	-	-
d) amortyzacja	-	-	-	-
e) podatki i opłaty	-	-	600,00	78,74
f) pozostałe koszty	-	-	-	-
2. Koszty finansowe			3,00	0,41
3. Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-
4. Koszty administracyjne	-	-	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Koszty za rok			
	Poprzedni 2015		Obrotowy 2016	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
Koszty razem z tego:	-	-	0,00	0,00
1. Koszty z działalności gospodarczej w tym:	-	-	-	-
a) materiały i energia	-	-	-	-
b) usługi obce	-	-	-	-
c) wynagrodzenia z narzutami	-	-	-	-
d) amortyzacja	-	-	-	-
e) podatki i opłaty	-	-	-	-
f) pozostałe koszty	-	-	-	-
2. Koszty finansowe	-	-	-	-
3. Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-
4. Koszty administracyjne	-	-	-	-
5. Straty nadzwyczajne	-	-	-	-

IV. Rozbieżności pomiędzy deklaracją CIT 8 a rachunkiem zysków i strat:

A: Przychody

Specyfikacja przychodów	*Kwota*	*Uwagi*
Przychody razem z rachunku zysków i strat	3,11	Wykazane w księgach rachunkowych
Otrzymane odsetki od kapitału zgromadzonego na rachunku podstawowym	3,11	
Otrzymana dotacja na realizację projektu w 2017 r., zaliczona w księgach do przychodów przyszłych okresów	5000,00	plus
Razem przychody	5003,11	Zgodne z deklaracją CIT 8

B: Koszty

Specyfikacja kosztów	*Kwota*	*Uwagi*
Koszty razem z bilansu	761,97	
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	0,00	
Razem koszty uzyskania przychodu	761,97	Zgodne z deklaracją CIT 8

V. Informacja o zobowiązaniach finansowych w tym z tyt. dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń oraz zobowiązań warunkowych – NIE DOTYCZY

VI. Informacja 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

VII. Wykaz kapitału:

Fundusz statutowy:
Zwiększenia: 1.600 zł
Zmniejszenia: 0,00 zł
Stan Funduszu na dzień 31.12.2016 r.: 1.600 zł

Fundusz dz. gospodarczej:
Zwiększenia: 1.400 zł
Zmniejszenia: 0,00 zł
Stan Funduszu na dzień 31.12.2016 r.: 1.400 zł

VIII. Wykaz rozrachunków:

1. Zobowiązania 0,00 zł, w tym:

Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami	0,00 zł
Rozrachunki z budżetami	0,00 zł
Rozrachunki ZUS	0,00 zł
Pozostałe rozrachunki	0,00 zł

2. Należności 0,00 zł, w tym:

Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami	0,00 zł
Rozrachunki z budżetami z tyt. VAT	0 ,00 zł
Rozrachunki ZUS	0,00 zł
Pozostałe rozrachunki	0,00 zł

IX. Status organizacji pożytku publicznego – NIE DOTYCZY

Kraków dn., 31.03.2017..

Księgowa
Anna Gawlik

Podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg

imię i nazwisko osoby sporządzającej

Zarząd jednostki