

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Fundacji Mapa Pasji za rok 2017

- 1) Nazwa i siedziba:
Fundacja Mapa Pasji
adres: 30-126 Kraków, ul. Stańczyka 12/4
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: 1.01.2017 r. do 31.12.2017 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 kalkulacyjna
 - 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 wariantcie 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 dokumentcie. 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 wariantcie 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 wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe – Fundacja nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego.

Kraków dn., 30.03.2018

Anna Jarzębska

Anna Jarzębska
Prezes Zarządu

Krzysztof Florys

Krzysztof Florys
Wiceprezes Zarządu

Anna Gosińska

Podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg

Zarząd jednostki

Fundacja Mapa Pasji

ul. Stańczyka 12/4, 30-126 Kraków

NIP 945-219-87-55 REGON 365694451

Anna Gosińska

imię i nazwisko osoby sporządzającej

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
Sporządzony za okres 01/01/2017 – 31/12/2017
(Wariant kalkulacyjny)

	Ubiegły rok Obrotowy 2016	Bieżący rok Obrotowy 2017
A. Przychody z działalności statutowej	0,00	201 731,71
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		201 731,71
a) przychody z dotacji na działalność statutową		190 731,71
b) darowizny		11 000,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	0,00	190 927,78
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		190 927,78
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Wynik na działalności statutowej (A-B)	0,00	10 803,93
D. Przychody z działalności gospodarczej	0,00	19 695,00
E. Koszty działalności gospodarczej	0,00	9 033,30
F. Wynik na działalności gospodarczej (C-D)	0,00	10 661,70
G. Koszty ogólnego zarządu	761,97	14 961,85
H. Wynik na działalności operacyjnej (C+F-G)	-761,97	6 503,78
I. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,08
J. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,97
K. Przychody finansowe	3,11	18,11
L. Koszty finansowe	0,00	8,69
M. Wynik finansowy brutto (H+I-J+K-L)	-758,86	6 512,31
N. Podatek dochodowy		
O. Wynik finansowy netto (M-N)	-758,86	6 512,31

Sporządzono Kraków, dnia 30/03/2018 r.

Tel. (12) 429-37-03

Anna Gawlik – Księgowa

Imię i nazwisko, podpis osoby sporządzającej

Anna Jarzębska

Anna Jarzębska
Prezes Zarządu

Krzysztof Florys

Krzysztof Florys
Wiceprezes Zarządu

(imię i nazwisko, podpis kierownika jednostki)

Fundacja Mapa Pasji

ul. Stańczyka 12/4, 30-126 Kraków

NIP 945-219-87-55 REGON 365694451

Bilans Fundacji Mapa Pasji
sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r.

AKTYWA		stan na 31/12/2016	stan na 31/12/2017	PASywa		stan na 31/12/2016	stan na 31/12/2017
A:	AKTYWA TRWAŁE	0,00	661 219,52	A:	KAPITAŁ WŁASNY	2 241,14	8 753,45
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	5 049,95	I.	Fundusz statutowy	1 600,00	1 600,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II.	Pozostałe fundusze	1 400,00	1 400,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	656 169,57	III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-758,86
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	IV.	Zysk (strata) netto	-758,86	6 512,31
B:	AKTYWA OBROTOWE	7 241,14	148 868,18	B:	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 000,00	801 334,25
I.	Zapasy	0,00	0,00	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe		86 331,83	II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	7 241,14	62 536,35	III.	Zobowiązania krótkoterminowe		105 188,68
1)	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 241,14	62 536,35	1)	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		105 188,68
a)	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 241,14	62 536,35	a)	Kredyty i pożyczki		105 100,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	Inne zobowiązania		88,68
C:	NALEŻNE WPŁATY NA FUNDUSZ STATUTOWY	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	5 000,00	696 145,57
				1)	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	5 000,00	696 145,57
AKTYWA RAZEM		7 241,14	810 087,70	PASywa RAZEM		7 241,14	810 087,70

Sporządzono Kraków, dnia 30/03/2018 r.

Tel. (12) 429-37-03

Anna Gawlik – Księgowa

Imię i nazwisko, podpis osoby sporządzającej

Anna Jarzębska

Krzysztof Florys

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

(imię i nazwisko, podpis kierownika jednostki)

(imię i nazwisko, podpis kierownika jednostki)

Fundacja Mapa Pasji

ul. Stańczyka 12/4, 30-126 Kraków

NIP 945-219-87-55 REGON 365694451

Fundacja Mapa Pasji
 ul. Stańczyka 12/4, 30-126 Kraków
 NIP: 9452198755, REGON: 365694451, KRS: 0000643396

Informacja dodatkowa do bilansu i rachunku zysków i strat za okres 01.01.2017 do 31.12.2017

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 2017

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	10.233,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.233,97
2	Środki trwałe	0,00	16.785,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.785,68
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	16.785,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.785,68
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	27.019,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.019,65

Tabela 2
MAJĄTEK TRWAŁY - UMORZENIA ROK 2017

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	5.184,02	0,00	0,00	0,00	5.184,02	5.049,95	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	16.785,68	0,00	0,00	0,00	16.785,68	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	21.969,70	0,00	0,00	0,00	21.969,70	5.049,95	0,00	

[Podpis] 2

Tabela 3
Informacje o Aktywach i Pasywach wykazanych w bilansie

AKTYWA	Objaśnienie	Kwota
Wartości niematerialne i prawne	Zakup aplikacji mobilnej „Questy – Wyprawy Odkrywców” (umorzony w 50% w roku 2017)	5.049,95
Należności długoterminowe	Środki na realizację projektu „Odkrywanie skarbów dziedzictwa południowej Małopolski” (nr projektu RPMP.06.01.03-12-0368/16) zabudżetowane na lata 2018-2020, na podst. umowy partnerskiej o dofinansowanie.	656.169,57
Należności krótkoterminowe	- 86.006,65 zł - wydatki na realizację projektu pt. „Odkrywanie skarbów dziedzictwa południowej Małopolski” (nr projektu RPMP.06.01.03-12-0368/16), poniesione w roku 2017, jeszcze nie zrefundowane; - 325,18 zł - należność z tyt. działalności gosp. z terminem zapłaty w roku 2018.	86.331,83
Inwestycje krótkoterminowe	Środki zgromadzone w kasie i na rachunkach bankowych	62.536,35
PASYWA	Objaśnienie	
Fundusz statutowy	Fundusz na działalność statutową utworzony na mocy statutu	1.600,00
Pozostałe fundusze	Fundusz na działalność gospodarczą utworzony na mocy statutu	1.400,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	Strata z roku ubiegłego	-758,86
Zysk (strata) netto	Zysk na całokształcie działalności w bieżącym roku	6.512,14
Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	- 105.100,00 zł - pożyczki zaciągnięte na potrzeby realizacji projektów finansowanych na zasadzie refundacji poniesionych kosztów, - 88,68 zł - bieżące faktury z terminem zapłaty w roku 2018.	105.188,68
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	- 39 976 zł – dotacja z programu „RITA – Przemiany w regionie” na rok 2018, przekazana w roku 2017, - 656.169,57 zł – zabudżetowane na podstawie umowy partnerskiej o dofinansowanie środki na realizację projektu pt. „Odkrywanie skarbów dziedzictwa południowej Małopolski” (nr projektu RPMP.06.01.03-12-0368/16) na lata 2018-2020.	696.145,57

II. Struktura zrealizowanych przychodów wg ich źródeł:

Dz. Statutowa

Wyszczególnienie	Przychody za rok			
	Poprzedni 2016		Obrotowy 2017	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
Przychody razem, z tego:	3,11	100,00	201.749,90	100,00
1. Przychody z działalności statutowej	-	-	-	-
2. Inne przychody określone statutem w tym:	-	-	-	-
a) dotacje	-	-	190.731,71	94,53
b) otrzymane darowizny	-	-	11.000,00	5,45
3. Pozostałe przychody	-	-	-	-
4. Przychody finansowe	3,11	100,00	18,11	0,02
5. Pozostałe przychody operacyjne	-	-	0,08	0,00
6. Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-

Na ww. dotacje składają się:

- 5000 zł – dotacja na cele rozwojowe z programu Promengo,
- 40000 zł - program „RITA – Przemiany w regionie”, projekt pt. „Młodzieżowe rady w obwodzie zaporoskim”,
- 145,731,71 zł – projekt pt. „Odkrywanie skarbów dziedzictwa południowej Małopolski” (nr projektu RPMP.06.01.03-12-0368/16), współfinansowany ze środków RPO WM na lata 2014-2020, działanie 6.1.3.

Dz. gospodarcza

Wyszczególnienie	Przychody za rok			
	Poprzedni 2016		Obrotowy 2017	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
Przychody razem, z tego:	-	-	19.695,00	100
1. Przychody z działalności gospodarczej	-	-	17.170,00	87,18
2. Inne przychody w tym:	-	-	-	-
a) sprzedaż towarów i usług oraz materiałów	-	-	525,00	12,82
3. Pozostałe przychody operacyjne	-	-	-	-
4. Pozostałe przychody finansowe	-	-	-	-
5. Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-

III. Struktura kosztów działalności w układzie rodzajowym

A) Koszty w układzie rodzajowym, w tym koszty ogólnego zarządu

Wyszczególnienie	Koszty za rok			
	Poprzedni 2016		Obrotowy 2017	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
Koszty razem z tego:	761,97	100	214.922,93	100%
1. Koszty w układzie rodzajowym w tym:	-	-	214.922,93	100%
a) materiały i energia	100,00	13,12	7.445,78	3,46%
b) usługi obce	58,97	7,73	24.156,99	11,24%
c) wynagrodzenia z narzutami	-	-	100.408,50	46,72%
d) amortyzacja	-	-	56.969,69	26,51%
e) podatki i opłaty	600,00	78,74	2.282,80	1,06%
f) pozostałe koszty	-	-	23.659,17	11,01%

B) Koszty ogólnego zarządu w układzie rodzajowym

Wyszczególnienie	Koszty za rok			
	Poprzedni 2016		Obrotowy 2017	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
Koszty razem z tego:	-	-	14.961,85	100,00%
1. Koszty ogólnego zarządu w tym:	-	-	14.961,85	100,00%
a) materiały i energia	-	-	1.143,23	7,64%
b) usługi obce	-	-	3.365,34	22,49%
c) wynagrodzenia z narzutami	-	-	1.799,08	12,02%
d) amortyzacja	-	-	5.049,95	33,75%
e) podatki i opłaty	-	-	2.282,60	15,26%
f) pozostałe koszty	-	-	1.321,65	8,83%

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

A: Przychody

Specyfikacja przychodów	Kwota	Uwagi
Przychody razem z rachunku zysków i strat , w tym:	221.444,90	Wykazane w księgach rachunkowych
- Przychody z tyt. działalności statutowej (z tyt. realizowanych projektów, otrzymane darowizny)	201.731,71	
- Przychody z tyt. działalności gospodarczej	19.695,00	
- Pozostałe przychody operacyjne	0,08	
- Pozostałe przychody finansowe (otrzymane prowizje od kapitału zgromadzonego w banku)	18,11	
Dotacja na realizację projektu w 2017 r., zaliczona do przychodów w CIT 8 za 2016 r., a w księgach w 2017 r.	5000,00	minus
Otrzymane w 2017 środki na realizację projektu RITA, w księgach zaliczone do przychodów przyszłych okresów	39.976,00	plus
Razem przychody	256.420,90	Zgodne z deklaracją CIT 8

B: Koszty

Specyfikacja kosztów	Kwota	Uwagi
Koszty razem z bilansu	214.932,59	
NKUP – koszty upomnienia	11,60	minus
Razem koszty uzyskania przychodu	214.920,99	Zgodne z deklaracją CIT 8

P B

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:

Stan Funduszu na dzień 31.12.2017 r.: 1.600 zł

Zwiększenia: 0,00 zł

Zmniejszenia: 0,00 zł

Stan Funduszu na dzień 31.12.2017 r.: 1.600 zł

Fundusz dz. gospodarczej:

Stan Funduszu na dzień 31.12.2017 r.: 1.400 zł

Zwiększenia: 0,00zł

Zmniejszenia: 0,00 zł

Stan Funduszu na dzień 31.12.2017 r.: 1.400 zł

VIII. Wykaz rozrachunków:

1. Zobowiązania 105.188,68 zł, w tym:	
Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami	88,65 zł
Rozrachunku z tyt. kredytów i pożyczek	105.100,00 zł
Rozrachunki z budżetami	0,00 zł
Rozrachunki ZUS	0,03 zł
Pozostałe rozrachunki	0,00 zł
2. Należności 86.331,83 zł, w tym:	
Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami	325,00 zł
Rozrachunki z tyt. dotacji	86.006,65 zł
Rozrachunki z budżetami	0 ,00 zł
Rozrachunki ZUS	0,18 zł
Pozostałe rozrachunki	0,00 zł

IX. Wynik finansowy w wysokości: 6.512,31 zł zostanie w całości przekazany na realizację celów statutowych.

X. Status organizacji pożytku publicznego – NIE DOTYCZY

Kraków dn., 20.03.2018

.....
.....

Podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg

.....
imię i nazwisko osoby sporządzającej

Anna Jarzębska

.....
Prezes Zarządu

Krzysztof Florys

.....
Wiceprezes Zarządu

.....
Zarząd jednostki

Fundacja Mapa Pasji

ul. Stańczyka 12/4, 30-126 Kraków
NIP 945-219-87-55 REGON 365694451