

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Fundacji Mapa Pasji za rok 2018

- 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: 1.01.2018 r. do 31.12.2018 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.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęto zasady rachunkowości w oparciu o wartość godziwą i skorygowaną cenę nabycia.
Ewidencja księgowa na kontach księgi głównej spełnia podstawowe zasady:
 - Zasadę podwójnego księgowania,
 - Systematycznego i chronologicznego prowadzenia ewidencji na kontach księgi głównej,

- Odnośnie zapisów w dzienniku – zapewnia chronologiczne ujęcie wszystkich zdarzeń, kolejną numerację, ciągłość liczenia sum zapisów i umożliwienie jednoznacznego powiązania ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi,
- Zapisy w księgach powinny być dokonane w sposób zapewniający ich trwałość przez czas nie krótszy od wymaganego do przechowywania ksiąg rachunkowych.

Księgi rachunkowe Fundacji winny być prowadzone rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i na bieżąco, co w szczególności oznacza:

- Udokumentowanie zapisów pozwala na identyfikację dowodów i sposobu ich zapisania w księgach rachunkowych na wszystkich etapach przetwarzania danych,
- Zapisy uporządkowane są chronologicznie i systematycznie według kryteriów umożliwiających sporządzenie sprawozdania finansowego i innych sprawozdań, w tym podatkowych oraz dokonanie rozliczeń finansowych,
- W związku z prowadzeniem ksiąg rachunkowych za pomocą komputera zapewniona jest kontrola kompletności zbiorów systemu rachunkowości oraz parametrów przetwarzania danych,
- Zapewniony jest dostęp do zbiorów danych pozwalających bez względu na stosowaną technikę, na uzyskanie w dowolnym czasie i za dowolnie wybrany okres sprawozdawczy jasnych i zrozumiałych informacji o treści zapisów w księgach rachunkowych.

8) 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.

9) Przyjęto następujące zasady amortyzacji:

Aktywa o wartości do 10 000,00 złotych zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu tych aktywów albo w miesiącu następnym. Aktywa o wartości przewyższającej wartość 10 000 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.

10) 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”.

11) 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.

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

Kraków dn., ...12.06.2019.....

PRO CALCULO
ANNA GAWLIK
ul. Wenecja 5/5, 31-117 Kraków
NIP 681-167-64-38 REGON 356834784
tel./fax 12-429-37-03

Anna Gawlik
Księgowy

Podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg

Anna Jarzębska
Anna Jarzębska
Prezes Zarządu

Krzysztof Florys
Krzysztof Florys
Wiceprezes Zarządu

Zarząd jednostki

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

ANNA GAWLIK
.....
imię i nazwisko osoby sporządzającej

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
Sporządzony za okres 01/01/2018 – 31/12/2018
(Wariant kalkulacyjny)

	Ubiegły rok Obrotowy 2017	Bieżący rok Obrotowy 2018
A. Przychody z działalności statutowej	201 731,71	515 732,57
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	201 731,71	515 732,57
a) przychody z dotacji na działalność statutową	190 731,71	483 022,57
b) darowizny	11 000,00	32 710,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	190 927,78	488 588,96
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	190 927,78	488 588,96
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Wynik na działalności statutowej (A-B)	10 803,93	27 143,61
D. Przychody z działalności gospodarczej	19 695,00	82 750,00
E. Koszty działalności gospodarczej	9 033,30	43 411,85
F. Wynik na działalności gospodarczej (C-D)	10 661,70	39 338,15
G. Koszty ogólnego zarządu	14 961,85	3 713,28
H. Wynik na działalności operacyjnej (C+F-G)	6 503,78	62 768,48
I. Pozostałe przychody operacyjne	0,08	6,14
J. Pozostałe koszty operacyjne	0,97	4,00
K. Przychody finansowe	18,11	76,76
L. Koszty finansowe	8,69	2 160,35
M. Wynik finansowy brutto (H+I-J+K-L)	6 512,31	60 687,03
N. Podatek dochodowy		
O. Wynik finansowy netto (M-N)	6 512,31	60 687,03

Sporządzono Kraków, dnia 12.06.2019
 Tel. (12) 429-37-03
 Anna Gawlik – Księgowa
 Imię i nazwisko, podpis osoby sporządzającej

PRO CALCULO
ANNA GAWLIK

ul. Wenecja 5/5, 31-117 Kraków
 NIP 681-167-84-38 REGON 356834784
 tel./fax 12 429-37-03

Księgowa
 Anna Gawlik

Anna Jarzębska
 Prezes Zarządu

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 2018 r.

AKTYWA		stan na 31/12/2017	stan na 31/12/2018	PASYWA		stan na 31/12/2017	stan na 31/12/2018
A:	AKTYWA TRWAŁE	661 219,52	581 821,75	A:	KAPITAŁ WŁASNY	8 753,28	69 440,31
I.	Wartości niematerialne i prawne	5 049,95	0,00	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.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-758,86	5 753,28
				IV.	Zysk (strata) netto	6 512,14	60 687,03
III.	Należności długoterminowe	656 169,57	581 821,75				
IV.	Inwestycje długoterminowe		0,00				
B:	AKTYWA OBROTOWE	148 868,15	196 828,00	B:	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	801 334,39	709 209,44
I.	Zapasy	0,00	0,00	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	86 331,80	153 659,49				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	62 536,35	43 168,51				
1)	Krótkoterminowe aktywa finansowe	62 536,35	43 168,51				
a)	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	62 536,35	43 168,51	II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	1)	Wobec jednostek powiązanych		
C:	NALEŻNE WPŁATY NA FUNDUSZ STATUTOWY	0,00	0,00	2)	Wobec pozostałych jednostek		
				III.	Zobowiązania krótkoterminowe	105 188,82	127 355,68
				1)	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	105 188,82	127 355,68
				a)	Kredyty i pożyczki	105 100,00	124 200,00
				b)	Inne zobowiązania	88,82	3 155,68
				c)	Fundusze specjalne		
				IV.	Rozliczenia międzyokresowe	696 145,57	581 853,76
				1)	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	696 145,57	581 853,76
AKTYWA RAZEM		810 087,67	778 649,75	PASYWA RAZEM		810 087,67	778 649,75

Sporządzono w Krakowie, dnia 12.06.2019 r.
Tel. (12) 429-37-03

Anna Gawlik – Księgową

Imię i nazwisko, podpis osoby sporządzającej

PRO CALCULO
ANNA GAWLIK
ul. Ścieżka 5/5, 31-117 Kraków
1-167-64-38 REGON 356834784
tel./fax 12 429-37-03

Anna Jarzębska
Prezes Zarządu
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

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 01.01.2018 do 31.12.2018**

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 2018

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	10 233,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.233,97
2	Środki trwałe	16 785,68	5 205,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 990,86
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	16 785,68	5 205,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 990,86
3	Inwestycje rozpoczęte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Razem rzeczowy majątek trwały	27 019,65	5 205,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 224,83

II. Struktura zrealizowanych przychodów wg ich źródeł:

Dz. Statutowa

Wyszczególnienie	Przychody za rok			
	Poprzedni 2017		Obrotowy 2018	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
Przychody razem, z tego:	201 749,90	100,00	515 815,47	100,00
1. Przychody z działalności statutowej	-	-	-	-
2. Inne przychody określone statutem w tym:	-	-	-	-
a) dotacje	190 731,71	94,53	483 022,57	93,64
b) otrzymane darowizny	11 000,00	5,45	32 710,00	6,34
3. Pozostałe przychody	-	-	-	-
4. Przychody finansowe	18,11	0,02	76,76	0,02
5. Pozostałe przychody operacyjne	0,08	0,00	6,14	0,00
6. Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-

Na ww. dotacje składają się:

- 79 348,75 zł – Program Fundusz Inicjatyw Obywatelskich, umowa nr 234_II/2018 „wyprawy odkrywców – w poszukiwaniu historii”,
- 39 976,00 zł - program „RITA – Przemiany w regionie”, projekt pt. „Młodzieżowe rady w obwodzie zaporoskim”,
- 241 547,82 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.
- 122 150,00 – Dotacja rządowego programu na rzecz Aktywności społecznej Osób Starszych umowa nr 16002/2018/ASOS „Przestrzeń dla seniorów”
- 32 710,00 – Pozostałe otrzymane darowizny na rzecz działalności Fundacji

Dz. gospodarcza

Wyszczególnienie	Przychody za rok			
	Poprzedni 2017		Obrotowy 2018	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
Przychody razem, z tego:	19.695,00	100	82 750,00	100
1. Przychody z działalności gospodarczej	17.170,00	87,18	82 750,00	100
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 2017		Obrotowy 2018	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
Koszty razem z tego:	214.922,93	100	535 714,09	100
1. Koszty w układzie rodzajowym w tym:	214.922,93	100	535 714,09	100
a) materiały i energia	7.445,78	3,46	43 757,60	8,17
b) usługi obce	24.156,99	11,24	100 786,02	18,81
c) wynagrodzenia z narzutami	100.408,50	46,72	246 627,46	46,03
d) amortyzacja	56.969,69	26,51	24 798,52	4,63
e) podatki i opłaty	2.282,80	1,06	350,55	0,06
f) pozostałe koszty	-	-	119 393,94	22,30

B) Koszty ogólnego zarządu w układzie rodzajowym

Wyszczególnienie	Koszty za rok			
	Poprzedni 2017		Obrotowy 2018	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
Koszty razem z tego:	14.961,85	100,00	3 713,28	100
1. Koszty ogólnego zarządu w tym:	14.961,85	100,00	3 713,28	100
a) materiały i energia	1.143,23	7,64	308,03	8,30
b) usługi obce	3.365,34	22,49	2 995,03	80,66
c) wynagrodzenia z narzutami	1.799,08	12,02	0,00	0,00
d) amortyzacja	5.049,95	33,75	0,00	0,00
e) podatki i opłaty	2.282,60	15,26	350,55	9,44
f) pozostałe koszty	1.321,65	8,83	59,67	1,60

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:	598 565,47	Wykazane w księgach rachunkowych
- Przychody z tyt. działalności statutowej (z tyt. realizowanych projektów, otrzymane darowizny)	515 732,57	
- Przychody z tyt. działalności gospodarczej	82 750,00	
- Pozostałe przychody operacyjne	6,14	
- Pozostałe przychody finansowe (otrzymane prowizje od kapitału zgromadzonego w banku)	76,76	
Otrzymane w 2017 środki na realizację projektu RITA, rozliczone w CIT 8 w 2017 r., w księgach uwidocznione w przychodach w 2018 r. (dotyczyły realizacji zadań w 2018 r.)	39.976,00	minus
Niewpłacone w 2018 r. na konto Fundacji dotacje pochodzące ze środków publicznych (zostaną uregulowane w 2019 r.)	66.955,80	minus
Razem przychody	491.633,67	Zgodne z deklaracją CIT 8

B: Koszty

Specyfikacja kosztów	Kwota	Uwagi
Koszty razem z bilansu	537.878,44	
Koszty związane z realizacją projektów finansowanych środkami publicznymi	443.052,66	minus
Razem koszty uzyskania przychodu	94.825,78	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:

Stan Funduszu na dzień 01.01.2018 r.: 1.600 zł

Zwiększenia: 0,00 zł

Zmniejszenia: 0,00 zł

Stan Funduszu na dzień 31.12.2018 r.: 1.600 zł

Fundusz dz. gospodarczej:

Stan Funduszu na dzień 01.01.2018 r.: 1.400 zł

Zwiększenia: 0,00zł

Zmniejszenia: 0,00 zł

Stan Funduszu na dzień 31.12.2018 r.: 1.400 zł

VIII. Wykaz rozrachunków:

1. Zobowiązania 127 355,68 zł, w tym:

Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami	1 000,00 zł
Rozrachunku z tyt. kredytów i pożyczek	124 200,00 zł
Rozrachunki z budżetami	237,16 zł
Rozrachunki ZUS	719,96 zł
Pozostałe rozrachunki	1 198,56 zł
2. Należności 735 481,24 zł, w tym:

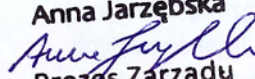
Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami	233,90 zł
Rozrachunki z tyt. dotacji	735 247,34 zł
Rozrachunki z budżetami	0,00 zł
Rozrachunki ZUS	0,00 zł
Pozostałe rozrachunki	0,00 zł

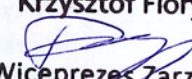
- IX. Wynik finansowy w wysokości: 60 000,00 zł zostanie przekazany na fundusz statutowy. Wynik finansowy w kwocie 616,34 zł zostanie przekazany na realizację celów statutowych.
- X. Status organizacji pożytku publicznego – NIE DOTYCZY

Kraków dn., 12.06.2018


Księgowa
Anna Gawlik

Podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg
ANNA GAWLIK
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