

## Nagłówek sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2018-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2018-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2019-03-31

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Dane identyfikujące jednostkę	
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
Nazwa Firmy	Fundacja MISERICORDIA w Kwidzynie
Siedziba	
Województwo	pomorskie
Powiat	kwidzyński
Gmina	Kwidzyn
Mejscowość	Kwidzyn
Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	pomorskie
Powiat	kwidzyński
Gmina	Kwidzyn
Nazwa ulicy	Malborska
Numer budynku	18
Numer lokalu	18
Nazwa miejscowości	Kwidzyn
Kod pocztowy	82-500
Nazwa urzędu pocztowego	Kwidzyn
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Kod P K D	9499Z
Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji	
Numer KRS	0000066321
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data Od	2018-01-01
Data Do	2018-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	
	NIE
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	
	TAK
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	
	NIE
Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek	
W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek: true - sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek; false - sprawozdanie sporządzone przed połączeniem	
	NIE
Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)	
	nie dotyczy
Zasady (polityka) rachunkowości	

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

Zasadniczym celem przyjętych zasad jest obowiązek stosowania rozwiązań przewidzianych w ustawie o rachunkowości oraz umożliwienie osiągnięcia niżej wymienionych celów: - rzetelnego i prawidłowego ustalenia oraz jasnego odzwierciedlenia stanu majątkowego i finansowego Fundacji, - prawidłowego ustalenia wyniku finansowego, - sporządzenia prawidłowych sprawozdań finansowych, - ustalenia podstaw do rozliczeń z tytułu podatków, opłat, składek, itp., - prawidłowego ustalenia stanów rozliczeń z kontrahentami, - stworzenia skutecznej kontroli wewnętrznej dokonywanych operacji gospodarczych. Wszelkie zmiany dotyczące ustalonych zasad wymagają formy pisemnej. Przyjęta do stosowania dokumentacja dotycząca zasad prowadzenia rachunkowości obejmuje: - wykaz kont księgi głównej i kont pomocniczych oraz zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych, - ogólne zasady klasyfikacji i ujmowania w księgach rachunkowych zdarzeń gospodarczych, - zasady wyceny aktywów i pasywów, - zasady i terminy przeprowadzania inwentaryzacji, - ustalenie rodzajów dowodów księgowych oraz wymogów stawianych dowodom księgowym, - zasady dokonywania zapisów księgowych w księgach rachunkowych, - zasady kwalifikowania składników majątkowych do środków trwałych i zasady ich umarzania, - zasady ewidencji rzeczowych składników aktywów obrotowych, - zasady ewidencji i rozliczania kosztów, - opis zasad ustalania wyniku finansowego, - sporządzanie, zatwierdzanie i ogłaszanie sprawozdań finansowych, - ogólne zasady funkcjonowania programu komputerowego do prowadzenia ksiąg rachunkowych, - opis stosowanych zasad ochrony danych, programów i sprzętu informatycznego. Polityka rachunkowości uwzględni przedmiot działalności Fundacji, tj. cele sprecyzowane w § 8 Statutu Fundacji. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej, zgodnie z postanowieniami art.9 ustawy o rachunkowości. Księgi rachunkowe otwierane są na początek każdego roku obrotowego, a zamykane na dzień kończący rok obrotowy. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Ewidencja księgową na kontach księgi głównej spełnia podstawowe zasady: - zasadę podwójnego księgowania, - zasadę systematycznego i chronologicznego prowadzenia ewidencji na kontach księgi głównej. Ewidencja w dzienniku zapewnia chronologiczne ujęcie wszystkich zdarzeń, kolejną numerację, ciągłość liczenia sum zapisów i umożliwia jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi. Za postawę zapisów w księgach rachunkowych Fundacja przyjmuje dowody wymienione w art.20 ust.2 i 3 ustawy o rachunkowości oraz spełniające wymogi zgodnie z art. 21 ustawy. Dowody księgowe obejmuje się kontrolą merytoryczną, formalną i rachunkową, której celem jest sprawdzenie legalności, rzetelności i prawidłowości zdarzeń i operacji gospodarczych wyrażonych w tych dowodach. Każdy dowód podlegający ujęciu w księgach rachunkowych po sprawdzeniu powinien zostać zakwalifikowany do ujęcia w księgach rachunkowych przez uprawnioną osobę. Stwierdzenie zakwalifikowania dowodu polega na wskazaniu miesiąca, w którym dokument powinien zostać ujęty w księgach rachunkowych, oraz kont, na których operacja winna zostać zaksięgowana. Księgi rachunkowe to: - dziennik, - księga główna, - księgi pomocnicze, - zestawienia obrotów i sald, - wykaz składników aktywów i pasywów. Dowody księgowe i dokumenty inwentaryzacyjne przechowuje się w siedzibie Fundacji w oryginalnej postaci, przez okres jak w ustawie o rachunk

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Do wyceny aktywów i pasywów stosuje się następujące kategorie: - cena nabycia, - cena sprzedaży, - wartość godziwa, - kwota wymaganej lub wymagająca zapłaty, - wartość nominalna, - trwała utrata wartości, - skorygowana cena nabycia. W ciągu roku obrotowego środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz pozostałe wyposażenie wycenia się według ceny nabycia i wprowadza do ewidencji księgowej, natomiast na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia po pomniejszeniu o dokonane odpisy amortyzacyjne. W Fundacji odpisy amortyzacyjnych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje w miesiącu, w którym przyjęto środek trwały lub wartości niematerialne i prawne do użytkowania, a zakończenie - nie później niż chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 10.000,- zł są amortyzowane w 100% w miesiącu oddania do użytkowania. Podstawą ustalenia amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,- zł jest wykaz stawek

	amortyzacyjnych, stanowiący załącznik do u.p.d.o.p. Aktywa obrotowe takie jak należności, ewidencjonuje się według wartości nominalnych. Pasywa takie jak zobowiązania ewidencjonuje się według ceny nabycia lub ceny zakupu. Fundusz własny Fundacja wykazuje w wartości nominalnej.
ustalenia wyniku finansowego	Podstawowa działalność jednostki to działalność statutowa nieodpłatna. Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej. Dochodami są wpływy na realizację zadań statutowych i pozostałych. Rodzaje kosztów, które występują w Fundacji, dzielą się na koszty związane z realizacją zadań statutowych oraz koszty administracyjne. Do kosztów statutowych zalicza się koszty ściśle związane z realizacją konkretnych zadań statutowych. Koszty administracyjne to koszty pośrednio związane z realizowanymi zadaniami statutowymi oraz koszty występujące w Fundacji niezależnie od prowadzonych zadań statutowych. Ewidencja kosztów prowadzona jest według rodzajów z podziałem analitycznym umożliwiającym wyodrębnienie miejsc powstawania kosztu. Rachunek wyników informuje o wynikach działalności jednostki, sporządzany jest w wersji porównawczej. Jest zestawieniem dochodów i kosztów Fundacji za rok obrotowy.
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, tj.: - na dzień kończący rok obrotowy, - na dzień zakończenia działalności jednostki, zakończenia likwidacji lub postępowania upadłościowego, - na dzień poprzedzający zmianę formy prawnej, - na inny dzień bilansowy określony odrębnymi przepisami. Sprawozdanie finansowe sporządza się na podstawie danych z ewidencji księgowej Fundacji. Na roczne sprawozdanie finansowe składa się: - bilans, - rachunek zysków i strat, - informacja dodatkowa.

## Bilans

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
<b>Aktywa razem</b>	<b>2 856 155.24</b>	<b>2 939 478.14</b>	
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>2 790 558.42</b>	<b>2 862 007.45</b>	
Rzeczowe aktywa trwałe	2 790 558.42	2 862 007.45	
Środki trwałe	2 862 007.45	2 862 007.45	
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	259 659.96	259 659.96	
budynki, lokale, prawa do lokali i objekty inżynierii lądowej i wodnej	2 508 685.50	2 602 347.49	
środki transportu	22 212.96	0.00	
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>65 596.82</b>	<b>77 470.69</b>	
Należności krótkoterminowe	2 097.90	1 407.61	
Należności od jednostek powiązanych	2 097.90	1 407.61	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 097.90	1 407.61	
– do 12 miesięcy	2 097.90	1 407.61	
Inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00	
Krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	63 498.92	76 063.08	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	63 498.92	76 063.08	
<b>Pasywa razem</b>	<b>2 856 155.24</b>	<b>2 939 478.14</b>	
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>2 852 843.99</b>	<b>2 935 116.15</b>	
Kapitał (fundusz) podstawowy	2 958 916.15	3 038 686.17	
Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 106 072.16	- 103 570.02	
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 311.25</b>	<b>4 361.99</b>	
Zobowiązania krótkoterminowe	3 311.25	4 361.99	
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	2 800.04	4 361.73	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 800.04	4 361.73	
– do 12 miesięcy	2 800.04	4 361.73	
Fundusze specjalne	511.21	0.26	

## Rachunek zysków i strat

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Koszty działalności operacyjnej	931 742.95	908 490.54	
Amortyzacja	1 587.04	0.00	
Zużycie materiałów i energii	92 813.16	113 500.73	
Usługi obce	64 780.94	56 567.07	
Podatki i opłaty, w tym:	9 455.00	9 660.00	
– podatek akcyzowy	0.00	0.00	
Wynagrodzenia	563 444.33	536 550.89	
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	119 097.86	119 478.77	
Pozostałe koszty rodzajowe	80 564.62	72 733.08	
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	- 931 742.95	- 908 490.54	
Pozostałe przychody operacyjne	976 369.44	968 667.70	
Dotacje	899 683.00	913 579.70	
Inne przychody operacyjne	76 686.44	55 088.00	
Pozostałe koszty operacyjne	150 843.08	164 760.27	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	- 106 216.59	- 104 583.11	
Przychody finansowe	144.43	1 013.09	
Odsetki, w tym:	23.43	31.00	
Inne	121.00	982.09	
Zysk (strata) brutto (F+G–H)	- 106 072.16	- 103 570.02	
Zysk (strata) netto (I–J–K)	- 106 072.16	- 103 570.02	

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 038 686.17	3 114 452.15	
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 038 686.17	3 114 452.15	
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 038 686.17	3 114 452.15	
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	3 038 686.17	3 114 452.15	
zwiększenie (z tytułu)	23 800.00	0.00	
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	103 570.02	75 765.98	
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	103 570.02	75 765.98	
Wynik netto	106 072.16	103 570.02	
strata netto	106 072.16	103 570.02	
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 958 916.15	3 038 686.17	
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 852 843.99	2 935 116.15	

## Rachunek przepływów pieniężnych

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
-------	----------------------	------------------------	------------------

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa	Wartość łączna (Rok bieżący)	Zysków kapitałowych (Rok bieżący)	Z innych źródeł przychodów (Rok bieżący)	Wartość łączna (Rok poprzedni)	Zysków kapitałowych (Rok poprzedni)	Z innych źródeł przychodów (Rok poprzedni)

Dodatkowe informacje i objaśnienia

**Opis:** Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Dane wprowadzające: 1. Przedmiotem podstawowej działalności Fundacji MISERICORDIA w Kwirzanie w roku obrotowym 2018 była działalność w ramach pomocy społecznej. Celem działalności Fundacji zgodnie ze Statutem jest udzielanie pomocy materialnej i organizacyjnej osobom fizycznym, instytucjom, stowarzyszeniom a w szczególności udzielanie pomocy dla najbardziej potrzebujących w trudnych sytuacjach życiowych. 2. Fundacja MISERICORDIA w Kwirzanie posiada osobowość prawną i jest zarejestrowana do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 5 XII 2001 r. pod numerem 0000066321. 3. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. 4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności. 5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości. 6. Wskazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wreniono zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości: a) środki trwałe w wartości netto, b) pozostałe pozycje bilansu i wskazano w wartości nominalnej. 7. W roku sprawozdawczym nriężto na stan środków trwałych jako darowiznę od Domu Pomocy Społecznej w Kwirzanie samochód marki Renault Trafic o wartości początkowej 23 800 zł z przeznaczeniem do użytkowania w Warsztacie Terapii Zajęciowej oraz sprzedano dotychczas użytkowany samochód marki BI IS. 8. Wskazano w bilansie stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2018 r. jest zgodny z ewidencjami w księgach rachunkowych Fundacji. Informacja dodatkowa: W sprawozdaniu za 2018 rok Fundacja wykazuje dochody: a) dotuczające odrębnego budżetu Warsztatu Terapii Zajęciowej 934 760 - zł w tym: dotacja z PFRON na prowadzenie WT7 807 014 - zł dotacja z Samorządu Powiatowego w Kwirzanie dla WT7 89 669 - zł dofinansowanie Fundacji do działalności WTZ 9 300 - zł pozostałe dochody - uzyskane ze sprzedaży wmbów w ramach realizacji programu rehabilitacji uczestników WT7 28 656 - zł dochody różne dot WT7 121 - zł b) dotuczające budżetu Fundacji 41 730 44 zł w tym: dotacje na działalność statutową Fundacji 3 000 - zł daro finansowe na działalność statutową Fundacji 26 730 44 zł za sprzedaż samochodów będących w użyciu WT7 12 000 - zł c) przychody finansowe - odsetki bankowe na kontach bankowych Fundacji 23 43 zł Razem dochody za 2018 rok: 976 513 87 zł Koszty Fundacji MISERICORDIA w Kwirzanie stanowią: - koszty dotuczające działalności Warsztatu i Terapii Zajęciowej (statutowe) 931,742,95 zł - pozostałe koszty realizacji celów statutowych Fundacji 150 843 08 zł w tym: koszty statutowe 57 181 09 zł amortyzacja środków trwałych 93 661 99 zł Razem koszty za 2018 rok: 1 082 586 03 zł Wzrost finansowy za 2018 rok wyniósł ogółem stratą: 106 072 16 zł w tym: dot. działalności WT7 (zysk) 3 017 05 zł dot. działalności Fundacji (strata) 109 089 21 zł Ardnotacja: W deklaracji CIT-8 nie ujęto kosztów - działalności WT7 930,155,91 zł - amortyzacji środków trwałych WT7 1 587 04 zł Razem: 931 742 95 zł Warsztat Terapii Zajęciowej funkcjonuje na podstawie odrębnego planu finansowego zgodnie z ktonum PFRON i Samorząd przekazuje środki finansowe w formie dotacji na realizację zadań WT7 Zgodnie z art 16 ust 1 pkt 58 oraz art 17 ust 1 pkt 47 Ustawy z dn. 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2016 poz. 1888).

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

A. Zysk (strata) brutto za dany rok

Rok bieżący - 106 072.16

Rok poprzedni - 103 570.02

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej 825 670.79

C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej 0.00

D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej 0.00

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	931 742.95						
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:							
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00						
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:							
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00						
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:							
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00						
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:							
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00						
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym							
Rok bieżący 0.00							
Rok poprzedni							
K. Podatek dochodowy							
Rok bieżący 0.00							
Rok poprzedni							