

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ**

31.12.2018 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Jednostka jest fundacją funkcjonującą pod nazwą

Fundacja OMEALIFE RAK PIERSI NIE OGRANICZA

**z siedzibą w Gdańsku 80-690,
ul. Mieczysława Boguckiego 85**

numer NIP 5833205042

numer REGON 364542868

Jednostka jest zarejestrowana w KRS pod numerem 0000619834 w Rejestrze stowarzyszeń, Innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Czas trwania Jednostki zgodnie z umową jest nieograniczony.

Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2018 roku i kończący się 31.12.2018 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Jednostka nie posiada statusu OPP.

Sprawozdanie finansowe Jednostki zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, według wzoru z załącznika numer 6 tej ustawy.

Sprawozdanie nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Jednostka stosuje uproszczenia przewidziane w ustawie o rachunkowości polegające na:

- odstąpieniu od sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych na podstawie art. 45 ust. 2 i 3,
- odstąpieniu od ustalania aktywów i pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na podstawie art. 37 ust. 10,
- odstąpieniu od wyceny kontraktów długoterminowych określonych w art. 34a–34c na podstawie art. 34d,

- odstąpieniu od zaliczania do aktywów trwałych używanych obcych składników majątkowych na podstawie art. 3 ust. 6.

Jednostka w zakładowym planie kont ma ustalone następujące zasady rachunkowości i metody wyceny aktywów i pasywów w zakresie dowolności wyboru:

- wynik finansowy Jednostki 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, przychody ze składek i darowizn wykazywane są w wysokości faktycznie otrzymanej, świadczenia i koszty statutowe wykazywane są w wysokości faktycznie zapłaconej,

- działalność statutowa rozliczana jest w sposób umożliwiający kontrolę zakresu jej finansowania, jeśli działalność ta jest wielokierunkowa. W tym celu prowadzona jest szczegółowa ewidencja ponoszonych wydatków na kontach zespołu „5”. Działania zakończone przenoszone są na wynik finansowy danego roku obrotowego, zaś nie zakończone stanowią tzw „działania w toku”. Dotyczy to incydentalnych sytuacji, gdy np. zakupiony towar mający być przedmiotem darowizny w ramach działalności statutowej, nie został fizycznie i formalnie przekazany w danym roku obrotowym,

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są według zasad określonych w przepisach o podatku dochodowym, korzystając z prawa nie zaliczania do tej grupy przedmiotów o wartościach jednostkowych nie przekraczających pułapu określonego w tych przepisach. Amortyzacja odbywa się metodą liniową i rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęty został do użytkowania,

- aktywa obrotowe to takie, które są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego. W tym kontekście lokaty kwalifikowane są do bilansu następująco:

- do 3 miesięcy - jako inne środki pieniężne,
- od 3 do 12 miesięcy - jako inne krótkoterminowe aktywa finansowe,
- powyżej 12 miesięcy - jako inne długoterminowe aktywa finansowe,

- wycena rozliczeń wyrażonych w walutach obcych dokonywana jest według przepisów podatkowych,

- obrót na dewizowych rachunkach bankowych ewidencjonowany jest metodą FIFO,

- należności wycenia się według wartości nominalnej (bez odsetek), pomniejszonej o odpisy aktualizujące, ustalone dla roszczeń uznanych jako prawdopodobnie nieściągalnych,

- zobowiązania wycenia się według ich wartości nominalnej, powiększonej o odsetki naliczone przez kontrahentów czyli wymagające zapłaty,

- w bilansie nie kompensuje się należności i zobowiązań tych samych kontrahentów,

W przypadku prowadzenia działalności gospodarczej, stosuje się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów:

- materiały produkcyjne, towary i produkty nie są ewidencjonowane analitycznie, w związku z czym wszystkie zakupy odnoszone są bezpośrednio w koszty. W takim wypadku

na koniec każdego okresu rozliczeniowego Jednostka ustala wartość zapasu w drodze inwentaryzacji i wycenia go w cenach zakupu lub po kosztach wytworzenia - dla potrzeb skorygowania wcześniejszych obciążeń kosztów,

- pozostałe materiały (biurowe i pomocnicze) odnoszone są w koszty w momencie ich nabycia,
- w przypadku zaprowadzenia analitycznej ewidencji magazynowej stosuje się w rozliczeniu metodę FIFO, a przy stosowaniu cen ewidencyjnych, w ciągu roku obrotowego na koniec każdego okresu rozliczeniowego ustalane są odchylenia w stosunku do cen zakupu lub kosztów wytworzenia i rozliczane narzutem na koszty i zapasy,
- produkcja w toku w ciągu roku obrotowego wyceniana jest według kosztów bezpośrednich produkcji. W uzasadnionych przypadkach w wycenie uwzględnia się narzut kosztów pośrednich zmiennych,
- na dzień bilansowy produkcja w toku :
 - dla usług o przewidywanym czasie wykonania poniżej 3 miesięcy - nie jest wyceniana, chyba, że jej wartość ma istotny wpływ na wynik jednostki. Wówczas wycena dokonywana jest według zasad określonych dla wyceny stosowanej w ciągu roku obrotowego,
 - dla usług o przewidywanym czasie wykonania powyżej 3 miesięcy, ale nie dłuższym niż 6 miesięcy - wyceniana jest według kosztu wytworzenia, obejmującego koszty bezpośrednie i proporcjonalny narzut kosztów pośrednich (zmiennych i stałych),
 - dla usług o przewidywanym czasie wykonania powyżej 6 miesięcy - nie wystąpi, natomiast ustalany jest przychód według zasad określonych w art. 34a Ustawy o rachunkowości,
- udziały lub akcje w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych początkowo ujmuje się w cenie nabycia. Na dzień sprawozdawczy wycenia się je według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i stanowią istotną wartość w stosunku do całych kosztów danego okresu.

INFORMACJA DODATKOWA

Jednostka nie posiada żadnych zobowiązań finansowych nie ujętych w sprawozdaniu finansowym.

Jednostka nie udzieliła żadnych zaliczek ani pożyczek członkom organów zarządzających i nadzorujących.

Aktywa i pasywa nie wymagają uzupełnienia o dodatkowe dane, a ich uszczegółowienie prezentują noty 5, 6 i 7.

Przychody i koszty działalności podstawowej zaprezentowano w notach 1 i 2, a inne przychody i koszty w notach 3 i 4.

Koszty w układzie rodzajowym ukształtowały się następująco:

- materiały	51 032,67 zł
- usługi obce	46 651,80 zł
- podatki i opłaty	48,00 zł

Fundusz statutowy nie został zasilony.

Gdańsk, dnia 23.03.2019

Sporządził:

BILANS na dzień 31.12.2018

AKTYWA	31.12.2018	31.12.2017
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	62 184,88	237,71
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	695,81	2,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	61 489,07	235,71
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	62 184,88	237,71

Sporządzono Gdańsk dnia 23.03.2019
(miejscowość) (data)

.....
(nazwisko i imię osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
(podpisy członków Zarządu)

BILANS na dzień 31.12.2018

PASYWA	31.12.2018	31.12.2017
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	56 575,67	-1 774,40
I. Fundusz statutowy	0,00	0,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 774,40	-3 613,96
IV. Zysk (strata) netto	58 350,07	1 839,56
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 609,21	2 012,11
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 609,21	2 012,11
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	62 184,88	237,71

Sporządzono **Gdańsk** dnia **23.03.2019**
(miejscowość) (data)

.....
(nazwisko i imię osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
(podpisy członków Zarządu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant kalkulacyjny] za 2018

	2018	2017
A. Przychody z działalności statutowej	155 781,53	45 033,60
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	141 537,59	41 710,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	14 243,94	3 323,60
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej	92 419,02	40 042,46
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	78 175,08	36 718,86
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	14 243,94	3 323,60
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	63 362,51	4 991,14
D. Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E. Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G. Koszty ogólnego zarządu	5 013,45	3 151,58
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	58 349,06	1 839,56
I. Pozostałe przychody operacyjne	1,04	0,00
J. Pozostałe koszty operacyjne	0,03	0,00
K. Przychody finansowe	0,00	0,00
L. Koszty finansowe	0,00	0,00
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	58 350,07	1 839,56
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)	58 350,07	1 839,56

Sporządzono Gdańsk dnia 23.03.2019
(miejscowość) (data)

.....
(nazwisko i imię osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
(podpisy członków Zarządu)

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Przychody z działalności statutowej
Nota 2	Koszty działalności statutowej
Nota 3	Pozostałe przychody operacyjne
Nota 4	Pozostałe koszty operacyjne
Nota 5	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 6	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 7	Zysk (strata) z lat ubiegłych

Nota 1

Przychody z działalności statutowej

Struktura zrealizowanych przychodów	2018	2017
1. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	141 537,59	41 710,00
– Darowizny pieniężne (z wyjątkiem wpłat 1% podatku od osób fizycznych)	97 622,59	41 710,00
– Darowizny pieniężne z tytułu wpłat 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00
– Darowizny rzeczowe	0,00	0,00
– Zapisy spadków	0,00	0,00
– Dotacje pochodzące ze środków publicznych	3 000,00	0,00
– Subwencje	0,00	0,00
– Zbiórki publiczne	40 915,00	0,00
– Składki członkowskie	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	14 243,94	3 323,60
– Sprzedaż przedmiotów darowizny	0,00	0,00
– Sprzedaż świadczonych usług w zakresie rehabilitacji społecznej i zawodowej osób niepełnosprawnych	0,00	0,00
– Sprzedaż świadczonych usług w zakresie integracji i reintegracji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym	0,00	0,00
– Sprzedaż wytworzonych towarów w zakresie rehabilitacji społecznej i zawodowej osób niepełnosprawnych	0,00	0,00
– Sprzedaż wytworzonych towarów w zakresie integracji i reintegracji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym	0,00	0,00
– Inne	14 243,94	3 323,60
3. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
RAZEM	155 781,53	45 033,60

Nota 2

Koszty działalności statutowej

Struktura poniesionych kosztów	2018	2017
1. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	78 175,08	36 718,86
– zadania własne z darowizn	75 175,08	36 718,86
– zadania własne z dotacji	3 000,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	14 243,94	3 323,60
– Zakup kosmetyków do testów w celu opracowania informacji do poradnika URODA a RAK	0,00	3 323,60
– zadania własne z odpłatności uczestników	14 243,94	0,00
– ...	0,00	0,00
3. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
4. Koszty ogólnego zarządu	5 013,45	3 151,58

Nota 3

Pozostałe przychody operacyjne

	2018	2017
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje (np. na środki trwałe)	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	0,00	0,00
2) ...	0,00	0,00
3) ...	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne, w tym:	1,04	0,00
1) rozwiązane rezerwy z tytułu ...	0,00	0,00
2) zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00

Nota 3

Pozostałe przychody operacyjne - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2018	2017
3) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	0,00	0,00
4) z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
5) przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
6) odpisane zobowiązania	1,04	0,00
7) ...	0,00	0,00

Nota 4

Pozostałe koszty operacyjne

	2018	2017
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
– wartość netto środków trwałych	0,00	0,00
– koszty likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	0,00	0,00
– odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
– odpis aktualizujący wartość należności	0,00	0,00
– odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
– odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	0,03	0,00
1) utworzone rezerwy z tyt. ...	0,00	0,00
2) darowizny	0,00	0,00
3) odpisane należności	0,03	0,00
4) koszty postępowania spornego	0,00	0,00
5) koszty likwidacji zapasów	0,00	0,00
6) ...	0,00	0,00
7) inne	0,00	0,00

Nota 5

Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności krótkoterminowe	695,81	0,00	2,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	222,00	0,00	2,00	0,00
– do 12 miesięcy	222,00	0,00	2,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	473,81	0,00	0,00	0,00

Nota 6

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2018	2017
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	61 489,07	235,71
3. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
4. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	61 489,07	235,71

Nota 7

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2018	2017
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 613,96	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	1 839,56	0,00
– ...	1 839,56	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 839,56	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 613,96	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 613,96	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-3 613,96
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	-3 613,96
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 613,96	3 613,96
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 774,40	-3 613,96

Sporządzono Gdańsk dnia 23.03.2019

(miejscowość)

(data)

.....
(nazwisko i imię osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
(podpisy członków Zarządu)