

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018r.  
Fundacji INCEPTUM**

**I.**

Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierających stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczania wewnętrznego oraz stan końcowy, dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

A). Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych (wartość początkowa netto) w złotych w 2018 r.

Środki trwałe	Stan na 01.01.2018r	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale, budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia tech. i maszyny	11378,80	0,00	0,00	11378,80
Środki transportu	15000,00	0,00	0,00	15000,00
Inne środki trwałe	33096,22	0,00	0,00	33096,22
<b>RAZEM :</b>	<b>59475,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>59475,02</b>

Zmiany umorzeniowe w 2018 r. w złotych

Środki trwałe	Stan na 01.01.2018r	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale, budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia tech. i maszyny	11378,80	0,00	0,00	11378,80
Środki transportu	900,00	2700,00	0,00	3600,00
Inne środki trwałe	33096,22	0,00	0,00	33096,22
<b>RAZEM :</b>	<b>45375,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45375,02</b>

B). Zmiany wartości, wartości niematerialnych i prawnych (wartość początkowa netto w złotych w 2018 r.)

Stan na dzień 01.01.2018 r	Zwiększenia wartości	Zmniejszenia wartości	Stan na dzień 31.12.2018 r.
0	19440,88	0	19440,88

Zmiany umorzeniowe w 2018r. w złotych

Stan na dzień 01.01.2018 r	Zwiększenia wartości	Zmniejszenia wartości	Stan na dzień 31.12.2018 r.
0	19440,88	0	19440,88

C). Zmiany wartości inwestycji długoterminowych w 2018 r. w złotych.

Inwestycje długoterminowe	Stan na 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Długotrwałe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długotrwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2) *Wartość w gruntach użytkowych wieczyste.*

***Nie występuje***

3) *Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu.*

***Nie występuje***

4) *Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli*

***Nie występuje***

5) *Dane o strukturze funduszy fundacji i ich zmianach w 2018 r.*

***Nie występują***

6) *Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszy zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w funduszu własnym.*

***Nie dotyczy.***

7) *Propozycje co do sposobu podziału zysku/ pokrycia straty za rok obrotowy.*

***Nadwyżka przychodów nad kosztami w kwocie 23.885,82 zł. zwiększa przychody roku następnego.***

8) *Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.*

***Nie występują.***

9) *Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.*

***Nie występują.***

10) *Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.*

***Nie występują.***

11) *Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.*

***Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów: nie występują.***

***Rozliczenia międzyokresowe przychodów: dotyczą zaewidencjonowanych a niewykorzystanych***

środków z tytułu otrzymanych dotacji oraz dotacji otrzymanych na nabycie środków trwałych w wysokości:

Ogółem – 31.551,17

w tym:

-dotacje na nabycie środków trwałych (niezamortyzowana część wydatków)- 11.400,00

-dotacje niewykorzystane – 20.151,17

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

**Nie występują.**

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancyjne i poręczenia także wekslowe.

**Nie występują.**

## II.

1) Struktura rzeczowa przychodów i kosztów fundacji :

### Przychody fundacji

w tym:

<b>Przychody z działalności statutowej, w tym:</b>	<b>426.791,16</b>
Darowizny od osób fizycznych	0,00
Dotacje	426.791,16
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2.700,00</b>
<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>
<b>Suma przychodów fundacji</b>	<b>429.491,16</b>

### Koszty fundacji

w tym:

<b>Koszty działalności statutowej, w tym:</b>	<b>405.417,34</b>
koszty zadań dotacji	391.667,90
pozostałe koszty	13.749,44
<b>Koszty zarządu</b>	<b>188,00</b>
<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>
<b>Suma kosztów fundacji</b>	<b>405.605,34</b>

2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

**Nie wystąpiły.**

3) Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów.

**Nie wystąpiły.**

4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

**Nie dotyczy.**

5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:

**Koszty bilansowe :**

**405.605,34**

*w tym:*

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów 391.667,90  
*koszty realizacji zadań w ramach dotacji* 391.667,90

**Ogółem koszty uzyskania przychodów roku 2018 w CIT-8 14.125,44**

**Przychody bilansowe: 429.491,16**

**w tym:**

**Ogółem przychody podatkowe w roku 2018 w CIT-8 429.491,16**

Przychody wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 uopdop 426.791,16

w tym:

*dotacja* 426.791,16

*pozostałe* 2.700,00

**Dochód/strata podatkowa za 2018r. 0,00**

**Podatek dochodowy od osób prawnych za rok 2018 – 19 % 0,00**

*6) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych:*

**Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym wg załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości.**

*7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.*

***Nie wystąpiły.***

*8) Poniesione w ostatnim roku planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.*

***Nie wystąpiły.***

*9) Informacje o zyskach stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.*

***Nie wystąpiły.***

*10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.*

***Nie wystąpił.***

**III.**

*Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią, w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.*

***Nie dotyczy, Fundacja nie jest zobowiązana do sporządzania rachunku przepływów środków pieniężnych.***

**IV.**

**Informacja o:**

**1) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe: 0,29 w przeliczeniu na etaty.**

2) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących ( dla każdej grupy osobno).

**Nie dotyczy.**

3) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

**Nie dotyczy.**

V.

1) Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

**Nie wystąpiły.**

2) Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

**Nie wystąpiły.**

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianą kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

**Nie wystąpiły.**

4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

**Nie dotyczy.**

VI.

Informacje o:

1) Wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym :

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

b) zakresie procentowym udziale,

c) części wspólne kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz części składników nie materialnych i prawnych,

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach związanych z nimi,

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

**Nie wystąpiły.**

2) Transakcjach z jednostkami powiązanymi.

**Nie wystąpiły.**

3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki: wykaz ten powinien zawierać także informację o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz zysku lub starcie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

**Nie dotyczy.**

4) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub włączeń:

a) Podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej konsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
- wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
- wartość aktywów trwałych,
- przeciętne roczne zatrudnienie.

**Nie dotyczy.**

#### VII.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie :

1) Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godzinowej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji.

**Nie dotyczy.**

2) Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwa (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

**Nie dotyczy.**

#### VIII.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

**Nie występują.**

#### IX.

W przypadku, gdy inne informacje, niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Sporządził : 29.03.2019r.

Zatwierdził: