

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok**

*1) firma, siedziba i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji;*

Firma: **FUNDACJA ALBERTA SCHWEITZERA**

Adres siedziby: 03-928 Warszawa, ul. Królowej Aldony 11/4

NIP: 7010703681

REGON: 367775805

### Podstawowy przedmiot działalności:

1. Celem Fundacji jest promowanie dobrostanu zwierząt, praw zwierząt i edukacja moralna społeczeństwa.

Fundacja realizuje swoje cele poprzez:

- wywieranie wpływu oraz rozwijanie przekonań i norm społecznych pod względem zmian w postępowaniu etycznym;
- promowanie dobrostanu zwierząt hodowlanych i innych zwierząt, które doznają lub mogą doznawać okrucieństwa, poprzez opracowywanie drukowanych i innych materiałów mających na celu zwrócenie uwagi społeczeństwa na ten problem;
- promowanie i rozpowszechnianie hodowlanych i innych rolniczych procedur, metod i praktyk, które nie wiążą się z okrucieństwem i nie narażają zwierząt hodowlanych na niepotrzebne cierpienie, tak aby zapobiegać takiemu cierpieniu i zapewnić trwałe stosowanie w Polsce i innych krajach świata praktyk rolniczych, które nie powodują niepotrzebnego cierpienia zarówno zwierząt hodowlanych jak i tych żyjących na wolności;
- rozwój edukacji społeczeństwa w zakresie właściwego traktowania zwierząt i opieki nad zwierzętami w celu upowszechniania w społeczeństwie wiedzy na ten temat;
- prowadzenie lub pomoc w prowadzeniu badań dotyczących wszelkich spraw związanych z rolnictwem i hodowlą zwierząt oraz rozpowszechnianie wyników tych badań;
- przeprowadzanie różnego rodzaju kampanii w celu polepszania sytuacji zwierząt hodowlanych.

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Data rejestracji: 07.07.2017 r.

KRS: 0000685252

Fundacja nie jest wpisana do rejestru przedsiębiorców.

2) *wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony;*

Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.

3) *wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym;*

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

4) *wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe;*

Jednostka nie posiada jednostek które sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.

5) *wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności;*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania, nie są znane żadne okoliczności które mogą stanowić zagrożenie na kontynuowanie działalności.

6) *w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów);*

Nie dotyczy

7) *omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) obowiązującymi jednostki mającej siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

W sprawozdaniu finansowym Fundacja Alberta Schweitzera wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za w/w okres 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.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 2) udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych – wycenia się według cen nabycia;
- 3) inwestycje krótkoterminowe – w okresie sprawozdawczym wystąpiły środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, które wyceniane są według wartości nominalnej;
- 4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe,

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące progi:

- cena nabycia poniżej 2500,00zł

- cena nabycia od 2500,00zł do 3500,00zł

- cena nabycia powyżej 3.500,00 zł

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 2500,00 zł Jednostka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów, wprowadzając jednocześnie do ewidencji pozabilansowej o ile cena nabycia przekracza 1500,00 zł.
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej pomiędzy 2.500,00 zł a 3.500,00 zł jednostka zalicza do aktywów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej. W momencie oddania do użytkowania dokonywany jest 100% odpis amortyzacyjny, zarówno dla potrzeb bilansowych jak i podatkowych.
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł jednostka zalicza do aktywów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej. W momencie oddania do użytku ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla nabytego składnika, który to okres decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środków trwałych do użytku. jednostka dokonuje umorzenia środków trwałych, stosując metodę liniową dla wszystkich tytułów, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności

Jednostka przyjęła, iż wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przekraczające 3.500,00 zł podwyższają wartość początkową tych aktywów, a nieprzekraczające 3.500,00 zł uznawane są za koszty bieżącego okresu.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne prezentowane w bilansie, wyceniane są wg wartości netto tzn. w wartości początkowej powiększonej o ulepszenia i pomniejszonej o dokonywane odpisy umorzeniowe i aktualizacyjne.

- 5) materiały i towary - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;
- 6) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty
- 7) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty
- 8) rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości
- 9) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - według wartości nominalnej
- 10) Jednostka odstępuje od ustalania aktywów i pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego;
- 11) Ewentualny leasing operacyjny podatkowy, Jednostka kwalifikuje jako leasing operacyjny
- 12) Jednostka nie stosuje rozwiązań o których mowa w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. 2017 poz. 227)
- 13) Do rozchodu składników aktywów stosuje się metodę FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło)
- 14) Jednostka nie stosuje rozliczania kontraktów długoterminowych zgodnie z KSR 3.

**Bilans**

**AKTYWA**

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2018-12	Na koniec ub. roku 2017-12-31
-	<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>28.823,37</b>	<b>36.684,33</b>
	<b>I</b>	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	<b>II</b>	Rzeczowe aktywa trwałe	28.823,37	36.684,33
	<b>III</b>	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	<b>IV</b>	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	<b>V</b>	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>55.763,94</b>	<b>47.933,69</b>
	<b>I</b>	Zapasy	0,00	0,00
	<b>II</b>	Należności krótkoterminowe	9.640,67	9.481,43
	<b>III</b>	Inwestycje krótkoterminowe	44.229,75	36.271,92
	<b>IV</b>	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1.893,52	2.180,34
	<b>C</b>	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	<b>Suma</b>		<b>84.587,31</b>	<b>84.618,02</b>

**Bilans**

**PASYWA**

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2018-12	Na koniec ub. roku 2017-12-31
-	<b>A</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>68.724,72</b>	<b>75.872,63</b>
	<b>I</b>	Fundusz statutowy	4.100,00	4.100,00
	<b>II</b>	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
	<b>III</b>	Zysk (strata) z lat ubiegłych	71.772,63	0,00
	<b>IV</b>	Zysk (strata) netto	-7.147,91	71.772,63
-	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>15.862,59</b>	<b>8.745,39</b>
	<b>I</b>	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	<b>II</b>	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	<b>III</b>	Zobowiązania krótkoterminowe	11.948,04	7.591,41
	<b>IV</b>	Rozliczenia międzyokresowe	3.914,55	1.153,98
	<b>Suma</b>		<b>84.587,31</b>	<b>84.618,02</b>

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2018-12	Rok ubiegły
-	<b>A</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>502.564,28</b>	<b>251.756,25</b>
	I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	502.564,28	251.756,25
	II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
	III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
-	<b>B</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>334.429,15</b>	<b>80.870,67</b>
	I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	334.429,15	80.870,67
	II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
	III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
	<b>C</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>168.135,13</b>	<b>170.885,58</b>
	<b>D</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>E</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>G</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>174.878,09</b>	<b>98.839,16</b>
	<b>H</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>-6.742,96</b>	<b>72.046,42</b>
	<b>I</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,92</b>	<b>33,87</b>
	<b>J</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>57,57</b>	<b>0,00</b>
	<b>K</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>L</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>278,30</b>	<b>150,66</b>
	<b>M</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>-7.077,91</b>	<b>71.929,63</b>
	<b>N</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>70,00</b>	<b>157,00</b>
	<b>O</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>-7.147,91</b>	<b>71.772,63</b>

**Dodatkowe informacje i objaśnienia sprawozdania za 2018 rok.****FUNDACJA ALBERTA SCHWEITZERA**

1) *informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo;*

Jednostka nie posiada innych zobowiązań finansowych niż wykazane w bilansie.

2) *informacje 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;*

Jednostka nie udzieliła zaliczek i kredytów dla członków organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.

3) *uzupełniające dane o aktywach i pasywach;*

A/ *Zmiany w stanie środków trwałych na dzień 31.12.2018 r.:*

nazwa	wartość początkowa	zwiększenie (nabycie)	zmniejszenie (zbycie)	stan na koniec roku
Inne środki trwałe	39 304,65 zł	0,00 zł	0,00 zł	39 304,65 zł
Wyposażenie biura Królowej Aldony 11/4	39 304,65 zł	0,00 zł	0,00 zł	39 304,65 zł

B/ *Umorzenie środków trwałych i WNIP na dzień 31.12.2018 r.:*

nazwa	umorzenie - stan na początek roku	umorzenie środków trwałych i WNIP	umorzenie - stan na koniec roku
Inne środki trwałe	2620,32 zł	7860,96 zł	10 481,28 zł
Wyposażenie biura Królowej Aldony 11/4	2620,32 zł	7860,96 zł	10 481,28 zł



*C/ Rozliczenie kapitałów za okres sprawozdawczy*

		stan na 01-01-2018 r.	zwiększenie	zmniejszenia	stan na 31-12-2018 r.
I	Kapitał podstawowy	4 100,00		-	4 100,00
II	Kapitał zapasowy	-	-	-	-
III	Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
IV	Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-	-
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	71 772,63 zł	0,00	71 772,63 zł
VI	Zysk (strata) netto	71 772,63 zł	-7 147,91	71 772,63 zł	-7 147,91
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>Kapitał</b>	<b>75 872,63</b>	<b>64 624,72 zł</b>	<b>71 772,63 zł</b>	<b>68 724,72</b>

*4) informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych;*

		Stan na 31.12.2018
I	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	502 564,28 zł
IA	Darowizny od osób fizycznych	402,78 zł
IB	Darowizny od osób prawnych	502 161,50 zł
II	Przychody z działalności statutowej odpłatnej	0,00 zł
III	Pozostałe przychody operacyjne	0,92 zł
IV	Przychody finansowe	0,00 zł
<b>Suma</b>		<b>502 056,20 zł</b>

**5) informacja o strukturze poniesionych kosztów****Podział kosztów wg. rodzaju:**

		<b>Stan na 31.12.2018</b>
<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>	7 860,96 zł
<b>II</b>	<b>Materiały i energia</b>	24 585,59 zł
<b>III</b>	<b>Usługi obce</b>	166 682,44 zł
<b>IV</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	1 765,86 zł
<b>V</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	243 432,94 zł
<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne</b>	53 178,92 zł
<b>VII</b>	<b>Pozostałe koszty</b>	11 800,53 zł
<b>VIII</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	57,57 zł
<b>IX</b>	<b>Pozostałe koszty finansowe</b>	278,30 zł
<b>Suma</b>		<b>509 307,24 zł</b>

**6) dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;**

Fundusz statutowy w wysokości 4 100,00 zł wpłacony został w roku 2017 i wykorzystany zostanie zgodnie z celami statutowymi Fundacji.

*7) jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych;*

Jednostka nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego.

*8) inne informacje niż wymienione w pkt. 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.*

Na dzień bilansowy jednostka posiada rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów w kwocie 3 914,55 zł które stanowią koszty dotyczące roku 2018 a zafakturowane w roku 2019.