

**HORYZONT Fundacja na rzecz osób z
problemami wzroku**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2018** do **31.12.2018**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: HORYZONT Fundacja na rzecz osób z problemami wzroku
Siedziba: Piłsudskiego 37, 70-423 Szczecin

Numer identyfikujący podmiot:

KRS: 0000542148

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy

6. Polityka rachunkowości

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

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując niżej opisane zasady rachunkowości:

1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Przyjęte zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

2. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości z tym, że:

- wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe – według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do amortyzowania środków trwałych Fundacja stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej, stosując liniową metodę amortyzacji,
- środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- towary – według cen nabycia (zakupu),
- należności – w kwotach wymaganej zapłaty pomniejszonych o wartość odpisów aktualizujących wartość tych należności,
- zobowiązania (z tyt. dostaw i usług, wynagrodzeń, do budżetu , pozostałe, itp.) - w kwotach wymagających zapłaty, tj. w wartościach nominalnych powiększonych o ewentualne należne odsetki od zobowiązań przeterminowanych,
- pozostałe aktywa i pasywa nie wymienione wyżej – w ich wartości

nominalnej,

- aktywa wyrażone w walutach obcych – po kursie średnim danej waluty ustalonym przez NBP na dzień bilansowy,
- pasywa wyrażone w walutach obcych – po kursie średnim danej waluty ustalonym przez NBP na dzień bilansowy,
- aktywa i rezerwy – jednostka nie tworzy aktywów i rezerw związanych z odroczonym podatkiem dochodowym.

4. Amortyzacja środków trwałych

W myśl art. 32 ust. 2 ustawy o rachunkowości umorzenie (amortyzacja) środków trwałych dokonywane jest na podstawie planowego, systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji oddający okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych. Tabela amortyzacyjna stanowi jednocześnie plan amortyzacji środków trwałych.

Rozpoczęcie umorzenia (amortyzacji) następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały został przyjęty do użytkowania, a zakończenie, nie później niż z chwilą zrównania wartości umorzeń (amortyzacji) z wartością początkową danego środka trwałego lub przeznaczenia go do sprzedaży, likwidacji bądź stwierdzenia niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidzianej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.

Jednocześnie na podstawie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości przyjmuje się następujące uproszczenia w zakresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych:

- składniki majątku o okresie ekonomicznej użyteczności powyżej jednego roku i o wartości początkowej do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo, w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania,

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości z tym, że:

- wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe – według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do amortyzowania środków trwałych Fundacja stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej, stosując liniową metodę amortyzacji,
- środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- towary – według cen nabycia (zakupu),
- należności – w kwotach wymaganej zapłaty pomniejszonych o wartość odpisów aktualizujących wartość tych należności,
- zobowiązania (z tyt. dostaw i usług, wynagrodzeń, do budżetu , pozostałe, itp.) - w kwotach wymagających zapłaty, tj. w wartościach nominalnych powiększonych o ewentualne należne odsetki od zobowiązań przeterminowanych,
- pozostałe aktywa i pasywa nie wymienione wyżej – w ich wartości nominalnej,
- aktywa wyrażone w walutach obcych – po kursie średnim danej waluty ustalonym przez NBP na dzień bilansowy,
- pasywa wyrażone w walutach obcych – po kursie średnim danej waluty ustalonym przez NBP na dzień bilansowy,
- aktywa i rezerwy – jednostka nie tworzy aktywów i rezerw związanych z odroczonym podatkiem dochodowym.

Amortyzacja środków trwałych

W myśl art. 32 ust. 2 ustawy o rachunkowości umorzenie (amortyzacja) środków trwałych dokonywane jest na podstawie planowego, systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji oddający okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych. Tabela amortyzacyjna stanowi jednocześnie plan amortyzacji środków trwałych.

Rozpoczęcie umorzenia (amortyzacji) następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały został przyjęty do użytkowania, a zakończenie, nie później niż z chwilą zrównania wartości umorzeń (amortyzacji) z wartością początkową danego środka trwałego lub przeznaczenia go do sprzedaży, likwidacji bądź stwierdzenia niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidzianej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.

Jednocześnie na podstawie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości przyjmuje się następujące uproszczenia w zakresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych:

- składniki majątku o okresie ekonomicznej użyteczności powyżej jednego roku i o wartości początkowej do 10.000 zł amortyzowane są jednorazowo, w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania.

Sposób ustalenia wyniku finansowego i sporządzenia sprawozdania finansowego

Wynik finansowy stanowi wyrażony w pieniądzu rezultat działalności Fundacji w danym okresie obrachunkowym. Wynik finansowy jest zyskiem netto, i jest księgowany na koncie 860 – Wynik finansowy.

Fundacja sporządza i prezentuje w sprawozdaniu finansowym rachunek zysków i strat w wariantcie przeznaczonym dla jednostek o których mowa w art.3 ust.2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie z załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości, gdzie spośród kosztów i przychodów wyodrębnione zostały koszty i przychody dotyczące działalności statutowej.

Fundacja prowadzi ewidencję kosztów w układzie kont zespołu 4 i 5.

Rozchody towarów objętych ewidencją ilościową i wartościową wycenia się według cen zakupu.

7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	112 709,03	92 494,26
I. Zapasy	37 154,91	19 124,79
II. Należności krótkoterminowe	11 160,69	500,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	64 316,76	72 772,60
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	76,67	96,87
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	112 709,03	92 494,26

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. Fundusz własny	71 151,81	69 256,31
I. Fundusz statutowy	5 000,00	5 000,00
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	64 256,31	60 093,05
IV. Zysk (strata) netto	1 895,50	4 163,26
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	41 557,22	23 237,95
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	41 557,22	23 237,95
III. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	112 709,03	92 494,26

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	15 023,00	2 300,00
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	15 023,00	
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		2 300,00
B. Koszty działalności statutowej	39 635,77	29 443,69
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	39 635,77	
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		29 443,69
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	-24 612,77	-27 143,69
D. Przychody z działalności gospodarczej	197 413,81	165 348,35
E. Koszty działalności gospodarczej	139 009,97	115 982,29
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)	58 403,84	49 366,06
G. Koszty ogólnego zarządu	54 205,40	41 501,35
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-20 414,33	-19 278,98
I. Pozostałe przychody operacyjne	27 287,39	26 685,52
J. Pozostałe koszty operacyjne	583,56	570,28
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe	188,00	
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	6 101,50	6 836,26
N. Podatek dochodowy	4 206,00	2 673,00
O. Zysk (strata) netto (M – N)	1 895,50	4 163,26

ZŁOŻONE PODPISY POD SPRAWOZDANIEM

BOŻENA EBERD dnia 2019-03-28

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

DODATKOWE_INFORMACJE_I_OBJASNIENIA

Informacje_uzupelniajace_do_bilansu_Horyzont_2018.pdf

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018
HORYZONT Fundacji na rzecz osób z problemami wzroku

HORYZONT Fundacja na rzecz osób z problemami wzroku prowadzi ewidencję księgową w formie ksiąg rachunkowych. Ewidencja jest prowadzona poza siedzibą spółki. Fundacja sporządza na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem numer 6 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości obejmujące:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans
- 3) rachunek zysków i strat,
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

DANE UZUPEŁNIAJĄCE

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 - *nie dotyczy*.

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 - *nie dotyczy*.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

AKTYWA

I. Aktywa trwałe

Wartości niematerialne i prawne				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
Inne wartości niematerialne i prawne	3900,19	0,00	0,00	3900,19
Razem	3900,19	0,00	0,00	3900,19

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - amortyzacja

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok	Zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
Inne wartości niematerialne i prawne	3900,19	0,00	0,00	0,00	3900,19
Razem	3900,19	0,00	0,00	0,00	3900,19

Rzeczowe aktywa trwałe – środki trwałe

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Rozchody	Stan na początek roku obrotowego
grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	4824,90	0,00	500,00	0,00	4824,90
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne środki trwałe	2357,74	0,00	0,00	0,00	2357,74
Razem	7182,64	0,00	0,00	0,00	7182,64

Umorzenie środków trwałych - amortyzacja					
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	5324,90	0,00	500,00	0,00	5324,90
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne środki trwałe	2357,74	0,00	0,00	0,00	2357,74
Razem	7682,64	0,00	0,00	0,00	7682,64

II. Aktywa obrotowe.

Podział należności według pozycji bilansu o przewidywanym umową okresie spłaty				
Należności z tytułu	okres wymagalności			Razem
	do 1 roku	powyżej 1 roku		
	stan na			
	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego
Dostaw i usług	9150,06	0,00	0,00	0,00
Podatków	1510,63	0,00	0,00	0
Inne	500,00	0,00	0,00	500
Razem	11160,69	0,00	0,00	500

Zapasy		
Nazwa grupy składników zapasów	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego
Towary	24284,54	19124,79
Rozliczenie zakupu towarów	12870,37	0
Razem	37154,91	19124,79

Inwestycje krótkoterminowe		
Nazwa grupy składników inwestycji krótkoterminowych	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	72772,60	64316,76
Razem	72772,6	64316,76

Rozliczenia międzyokresowe kosztów 76,67 zł.

PASYWA

I. Fundusz własny.

Fundusz własny		
Wyszczególnienie	Fundusz	
	Statutowy	Z aktualizacji wyceny
1. Stan na początek roku obrotowego	69256,31	0,00
a. zwiększenia	1895,5	0,00
b. zmniejszenia	0,00	0,00
2. Stan na koniec roku obrotowego	71151,81	0,00

Wynik roku bieżącego **1895,50 zł.**

II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.

Podział zobowiązań według pozycji bilansu o okresie spłaty						
Zobowiązania z tytułu	okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. dostaw i usług	17762,16	37761,57	0,00	0,00	17762,16	37761,57
3. podatków	4606,00	849,00	0,00	0,00	4606,00	849,00

4. ubezpieczeń społecznych	869,79	985,15	0,00	0,00	869,79	985,15
5. wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. innych zobowiązań	0,00	1818,50	0,00	0,00	0,00	1818,50
Razem	23237,95	41557,22	0,00	0,00	23237,95	41557,22

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 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych.

Informacje o strukturze przychodów – źródła i wysokość	dane w zł
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	15023,00
Darowizny pieniężne	15023,00
Darowizny rzeczowe	0,00
Przychody z działalności statutowej odpłatnej	0,00
Przychody z działalności gospodarczej	197413,81
Sprzedaż towarów	196849,00
Pozostałe przychody operacyjne	27287,39
Przychody z dof. PUP – refundacja kosztów pracownika	24357,73
Pozostałe przychody	2929,66
Przychody finansowe	0,00
RAZEM	239724,2

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów.

Informacje o strukturze kosztów – źródła i wysokość	dane w zł
Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej	39635,77
Pomoc rzeczowa	12135,77
Turnusy rehabilitacyjne	1300,00
Darowizny pieniężne	26200
Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej	0,00
Koszty z działalności gospodarczej	139009,97
Zużycie materiałów	32,52
Usługi obce	2056,76
Pozostałe koszty	2010,13
Wartość sprzedanych towarów	134910,56
Koszty ogólnego zarządu	54205,4
Zużycie materiałów i energii	662,82
Usługi obce	11816,31
Podatki i opłaty	3091,57

Wynagrodzenia	32580,45
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5850,05
Pozostałe koszty	204,2
Pozostałe koszty operacyjne	583,56
Pozostałe koszty operacyjne	583,56
RAZEM	233622.70
Podatek dochodowy	4206.00

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego.

Głównym źródłem pozyskiwania środków na działalność statutową w 2018 roku była działalność gospodarcza polegająca na sprzedaży towarów przeznaczonych dla osób z dysfunkcją wzroku. Pozyskane środki Fundacja przeznaczyła, zgodnie z postanowieniami statutu, na pomoc rzeczową osobom niewidomym i niedowidzącym, dofinansowując wyjazdy na turnusy rehabilitacyjne oraz wspierając w działaniach statutowych Zachodniopomorski Okręg Polskiego Związku Niewidomych (stowarzyszenie zrzeszające osoby z dysfunkcją wzroku).

7. Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych – *nie dotyczy*.

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-*brak*.

Zatrudnienie.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku w Fundacji była zatrudniona jedna osoba (umowa zlecenia). Łączna kwota wynagrodzeń wypłaconych przez Fundację wyniosła 32580,45 zł brutto, w tym 2500,00 zł tytułem umów zlecenia.

Ustalenie dochodu wolnego od opodatkowania przeznaczonego na cele statutowe korzystającego ze zwolnienia na podstawie art.17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych:

dochód brutto	6101,50
darowizny	26200,00
pomoc rzeczowa	12135,77
pozost. dział. statut.	1300,00
podatek VAT	2663,57
<u>pozostałe koszty</u>	<u>199,60</u>
dochód	48600,44
<u>dochód do opodatkowania</u>	<u>- 31158,03</u>
dochód wolny	17442,41
zwiększenie dochodu	
<u>o 10% dot. Darowizny</u>	<u>3115,80</u>
razem dochód wolny	20558,21

Ustalenie dochodu do opodatkowania przeznaczonego na cele statutowe, nie korzystającego ze zwolnienia na podstawie art. 17 ust. 1a pkt 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych:

przychód ze sprzedaży elektroniki	109584,56
wartość towaru	- 76201,31
<u>koszty działalności gospod. 55,5%</u>	<u>- 2225,22</u>
dochód	31158,03
<u>odliczenie darowizny – 10%</u>	<u>- 3115,80</u>
podstawa opodatkowania	28042,00

Fundacja skorzystała z możliwości opodatkowania dochodu obniżoną stawką podatku dochodowego od osób prawnych, to jest stawką 15%, stąd podatek dochodowy za 2018 wyniósł 4206 zł.