

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za rok obrotowy 2017

**Fundacja
MAXIMA DZIECIOM**

1. Nazwa (firma) i siedziba jednostki:

- *Fundacja MAXIMA DZIECIOM*
- *42-200 Częstochowa, ul. Kilińskiego 49*

2. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

- Fundacja w roku obrotowym zajmowała się prowadzeniem działalności pożytku publicznego i realizowała jedynie cele statutowe.

3. Sąd lub inny organ prowadzący rejestr:

- SĄD REJONOWY w Częstochowie XVII WYDZIAŁ GOSPODARCZY
KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO,
- NR KRS: 0000484571.

4. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony – nie dotyczy

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym to rok obrachunkowy 2017 tj. okres trwający od 01-01-2017 do 31-12-2017.

6. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: – nie dotyczy

7. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: Przyjmuje się, że jednostka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości w nie zmienionym istotnie zakresie.

8. 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

9. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod oceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

9.1. Obowiązującym w jednostce rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, okresem sprawozdawczym jest miesiąc.

9.2. Jednostka ewidencjonuje i rozlicza koszty według rodzajów – na kontach zespołu 4 i równocześnie według typów działalności - na kontach zespołu 5.

9.3. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej.

9.4. Metody wyceny aktywów i pasywów:

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty), z zachowaniem zasady ostrożności wyceny, w tym:

- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Do środków trwałych zalicza składniki majątkowe, których wartość początkowa przekracza 3.500,00 zł oraz przewidywany okres użytkowania przekracza jeden rok. Składniki majątkowe o wartości do 3.500,00 zł odpisywane są w koszty materiałowe w miesiącu oddania ich do użytkowania.
- Składniki majątkowe zakwalifikowane do środków trwałych wprowadza się do ewidencji w miesiącu oddania ich do użytkowania. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość wprowadzono do ewidencji. Odpisy amortyzacyjne nalicza się w okresach miesięcznych. Rzeczowe składniki majątku trwałego amortyzowane są metoda liniową, przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych zawartych w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992r o podatku dochodowym od osób prawnych.

- Zapasy materiałów i towarów handlowych – przyjęte na stan wycenia się w cenach zakupu. Rozchód wycenia się w rzeczywistych cenach zakupu.

Zapasy materiałów i towarów handlowych ewidencjonuje się wartościowo i ilościowo.

Na dzień bilansowy zapasy materiałów i towarów handlowych wycenia się według rzeczywistych cen zakupu lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od ich ceny sprzedaży netto.

Pozostałe materiały odpisuje się w koszty w momencie ich zakupu.

- Produkcja w toku wyceniana jest według wartości zużytych materiałów bezpośrednio-produkcyjnych.
- Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według cen nabycia, przy czym środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.
- Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Na należności z tytułu dostaw i usług, nieuregulowane w okresie przekraczającym 9 m-cy od upływu terminu płatności jednostka tworzy odpis aktualizacyjny w odniesieniu do należności głównej. Przyjmując zasadę ostrożności jednostka nie nalicza odsetek od nieuregulowanych należności z tytułu dostaw i usług.
- Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, przy czym odsetki od nieuregulowanych zobowiązań nalicza się w kwocie prawdopodobnych roszczeń dostawców.

Częstochowa, dnia 30.03.2018r.

"PROGRESJA" Spółka z o.o.

Leszek Baryła

Prezes Zarządu - Dyrektor Generalny

**BIURO RACHUNKOWE
PROGRESJA spółka z o.o.**

ul. Korczaka 4, 43-217 Częstochowa

NIP: 573-25-30-065 REGON: 152122774

KRS: 0000162066

PREZES ZARZĄDU

WICEPREZES ZARZĄDU

Ewelina Piśnik

Eukasz Skoczylski

Bilans z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2017-12-31	Na koniec ub. roku 2016-12-31
-	A	Aktywa trwałe	676,50	676,50
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	676,50	676,50
-	1	Środki trwałe	0,00	0,00
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	(-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	(-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	(-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	44.125,29	9.292,86
-	I	Zapasy	24.315,71	2.096,79
	1	Materiały	0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy i usługi	24.315,71	2.096,79
-	II	Należności krótkoterminowe	4.197,76	2.212,18
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	(-1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	(-1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	3	Należności od pozostałych jednostek	4.197,76	2.212,18
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4.197,76	2.212,18
	(-1)	do 12 miesięcy	3.541,76	1.474,18
	(-2)	powyżej 12 miesięcy	656,00	738,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
	c)	inne	0,00	0,00

Bilans z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2017-12-31	Na koniec ub. roku 2016-12-31
		d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	15.514,45	4.983,89
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	15.514,45	4.983,89
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15.514,45	4.983,89
	(2)	inne środki pieniężne	15.514,45	4.293,89
	(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	690,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	97,37	0,00
	D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
			0,00	0,00
	Suma		44.801,79	9.969,36

PROGRESJA Spółka z o.o.

Leszek Baryła

Prezes Zarządu - Dyrektor Generalny

**BIURO RACHUNKOWE
PROGRESJA spółka z o.o.**

ul. Korczaka 4, 42-217 Częstochowa
NIP: 573-25-30-066 REGON: 152122774
KRS: 0000162066

PREZES ZARZĄDU

Elwira Piózik

WICEPREZES ZARZĄDU

Lukasz Skoczyński

Bilans z uwzględnieniem bufora

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2017-12-31	Na koniec ub. roku 2016-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	41.816,24	8.909,81
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7.688,16	7.688,16
-	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
*		-(1) nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
*		-(1) z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
*		-(1) tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
*		-(2) na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1.221,65	0,00
	VI	Zysk (strata) netto	32.906,43	1.221,65
	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2.985,55	1.059,55
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
		-(1) długoterminowa	0,00	0,00
		-(2) krótkoterminowa	0,00	0,00
-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
		-(1) długoterminowe	0,00	0,00
		-(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
		e) inne	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	2.985,55	1.059,55
-	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	492,00	492,00
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	492,00	492,00
		-(1) do 12 miesięcy	492,00	492,00
		-(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00
-	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
		-(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		-(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00
-	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2.493,55	567,55
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	723,55	567,55
		-(1) do 12 miesięcy	723,55	567,55
		-(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
		f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
		h) z tytułu wynagrodzeń	1.770,00	0,00
		i) inne	0,00	0,00
-	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
		-(1) długoterminowe	0,00	0,00
		-(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
Suma			44.801,79	9.969,36