

Ministerstwo Rodzin, Pracy i Polityki Społecznej	<b>Roczne uproszczone sprawozdanie merytoryczne z działalności organizacji pożytku publicznego</b>
	za rok 2017

- Formularz należy wypełnić w języku polskim;
- Sprawozdawca wypełnia tylko przeznaczone dla niego białe pola;
- W trakcie wypełniania formularza istnieje możliwość dodawania wierszy oraz zawijania tekstów w polach;
- We wszystkich polach, w których nie będą wpisane odpowiednie informacje, należy wstawić pojedynczy znak myślnika (---).

Data zamieszczenia sprawozdania 2018-05-28

### I. Dane organizacji pożytku publicznego

1. Nazwa organizacji	FUNDACJA "NOVUS GENESIS"		
2. Adres siedziby i dane kontaktowe	Kraj POLSKA	Województwo KUJAWSKO-POMORSKIE	Powiat M. TORUŃ
Gmina M. TORUŃ	Ulica LEGIONÓW	Nr domu 53	Nr lokalu 3
Miejscowość TORUŃ	Kod pocztowy 87-100	Poczta TORUŃ	Nr telefonu 0724496780
Nr faksu	E-mail fundacjanovusgenesis@onet.eu	Strona www <a href="http://www.novus-genesis.pl">http://www.novus-genesis.pl</a>	

3. Data rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym

4. Data uzyskania statusu organizacji pożytku publicznego 2015-01-21

5. Numer REGON 34138059900000 6. Numer KRS 0000445282

7. Skład organu zarządzającego organizacji	Imię i nazwisko	Funkcja	Wpisany do KRS
<i>(Należy wpisać imiona, nazwiska oraz informacje o funkcji pełnionej przez poszczególnych członków organu zarządzającego)</i>	Ewa Groń	Prezes Zarządu Fundacji	TAK
	Katarzyna, Jolanta Stencel	Wiceprezes Zarządu Fundacji	TAK
	Jacek Groń	Sekretarz Zarządu Fundacji	TAK

8. Skład organu kontroli lub nadzoru organizacji	Imię i nazwisko	Funkcja	Wpisany do KRS
<i>(Należy wpisać imiona, nazwiska oraz informacje o funkcji pełnionej przez poszczególnych członków organu kontroli lub nadzoru)</i>	Barbara, Ewa Świątkowska	Przewodniczący Rady Fundacji	TAK
	Karolina, Marta Kempka	Członek Rady Fundacji	TAK
	Joanna, Bogusława Sawinel	Członek Rady Fundacji	TAK

### II. Charakterystyka działalności organizacji pożytku publicznego w okresie sprawozdawczym

#### 1. Opis działalności pożytku publicznego

1.1. Opis głównych działań podjętych przez organizację	<p>W roku 2017 Fundacja kontynuowała działalność na rzecz osób niepełnosprawnych, ich rodzin lub opiekunów prawnych, stanowiąca główny cel statutowy, do którego należy zaliczyć:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) pomoc społeczna umożliwiająca osobom i rodzinom przezwyciężanie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości;</li> <li>2) działalność w zakresie promocji zatrudnienia i aktywizacji zawodowej osób niepełnosprawnych;</li> <li>3) działalność w zakresie ochrony i promocji zdrowia;</li> <li>4) działalność na rzecz osób niepełnosprawnych;</li> <li>5) działalność na rzecz integracji europejskiej oraz rozwijania kontaktów i współpracy między społeczeństwami;</li> <li>6) działalność na rzecz kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego;</li> <li>7) działalność na rzecz ochrony środowiska naturalnego;</li> <li>8) działalność na rzecz promocji i organizacji wolontariatu;</li> <li>9) działalność naukową, edukacyjną, oświatową i wychowawczą;</li> <li>10) działalność na rzecz upowszechniania i ochrony wolności praw człowieka oraz swobód obywatelskich, a także działań wspomagających rozwój demokracji;</li> <li>11) działalność Warsztatu Terapii Zajęciowej;</li> <li>12) działalność Świetlicy środowiskowej;</li> <li>13) działalność Ośrodka Rehabilitacyjno - Edukacyjno – Wychowawczego;</li> <li>14) działalność Dziennego Domu Pobytu;</li> <li>15) działalność Dziennego Centrum Aktywności;</li> <li>16) działalność Gospodarstwa Ekologicznego;</li> <li>17) działalność charytatywną;</li> <li>18) działalność w zakresie przeciwdziałania uzależnieniom i patologiom społecznym;</li> <li>19) działalność rolnicza.</li> </ol>
--	---

1.2. Zasięg terytorialny faktycznie prowadzonej przez organizację działalności pożytku publicznego <i>(Należy wskazać jedną lub więcej pozycji)</i>	<input type="checkbox"/> najbliższe sąsiedztwo (osiedle, dzielnica, sołectwo, wieś, przysiółek) <input type="checkbox"/> gmina <input type="checkbox"/> kilka gmin <input type="checkbox"/> powiat <input type="checkbox"/> kilka powiatów	<input type="checkbox"/> województwo <input type="checkbox"/> kilka województw <input checked="" type="checkbox"/> cały kraj <input type="checkbox"/> poza granicami kraju
--	--	---

## 2. Informacja dotycząca liczby odbiorców działań organizacji pożytku publicznego w okresie sprawozdawczym

2.1. Liczba odbiorców działań organizacji  <i>(Należy oszacować liczbę odbiorców działań organizacji w okresie sprawozdawczym, w podziale na osoby fizyczne i osoby prawne)</i>	Osoby fizyczne	1500	
	Osoby prawne	0	

2.2. Informacje na temat innych (niż wymienionych w pkt 2.1) odbiorców, na rzecz których organizacja działała  <i>(Np. zwierzęta, zabytki)</i>	
--	--

## 3. Informacja dotycząca przedmiotu działalności nieodpłatnej pożytku publicznego organizacji w okresie sprawozdawczym

3.1. Organizacja prowadziła działalność nieodpłatną pożytku publicznego	<input checked="" type="radio"/> Tak <input type="radio"/> Nie
---	---

<p>3.2. Należy wskazać nie więcej niż trzy najważniejsze, pod względem wielkości wydatkowanych środków, sfery działalności pożytku publicznego, o których mowa w art. 4 ust.1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2010 r. Nr 234, poz. 1536, z późn. zm.), zaczynając od najważniejszej wraz z odnoszącym się do nich przedmiotem działalności</p>	Sfera działalności pożytku publicznego	Przedmiot działalności
	<p>działalność na rzecz dzieci i młodzieży, w tym wycieczek dzieci i młodzieży</p>	<p>W dniu 19.06.2017 roku został zorganizowany pieszy rajd dla osób niepełnosprawnych, którego celem było propagowanie czynnego wypoczynku popularyzacja turystyki kwalifikowanej jako piesza, rozpowszechnianie turystyki rodzinnej oraz turystyki dla osób niepełnosprawnych, w tym przewlekle chorych na autyzm oraz z trudnościami adaptacyjnymi, wspólne spędzanie wolnego czasu na świeżym powietrzu oraz integracja środowisk społecznych poprzez poznanie się i realizację zadań rajdowych, poznanie okolicy i środowiska naturalnego naszego regionu, a także miłe chwile spędzone w dobrym towarzystwie.</p>

**4. Informacja dotycząca przedmiotu działalności odpłatnej pożytku publicznego organizacji w okresie sprawozdawczym**

4.1. Organizacja prowadziła działalność odpłatną pożytku publicznego	<input type="radio"/> Tak <input checked="" type="radio"/> Nie
--	---

<p>4.2. Należy wskazać nie więcej niż trzy najważniejsze, pod względem wielkości wydatkowanych środków, sfery działalności pożytku publicznego, o których mowa w art. 4 ust.1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zaczynając od najważniejszej wraz z odnoszącym się do nich przedmiotem działalności</p>	Sfera działalności pożytku publicznego	Przedmiot działalności

**5. Informacja dotycząca działalności gospodarczej organizacji w okresie sprawozdawczym**

5.1. Organizacja prowadziła działalność gospodarczą	<input type="radio"/> Tak <input checked="" type="radio"/> Nie
---	---

<p>5.2. Należy podać informację na temat przedmiotu działalności gospodarczej organizacji wraz z opisem tej działalności w okresie sprawozdawczym, a także kodu/ów PKD 2007 odpowiadającego/ych tej działalności. Jeśli organizacja prowadzi więcej niż 3 rodzaje działalności gospodarczej wg klasyfikacji PKD, należy podać informację na temat trzech głównych rodzajów działalności (podanie maksymalnie 3 kodów), zaczynając od głównego przedmiotu działalności</p>	Numer Kodu (PKD)	Przedmiot i opis działalności

**III. Ogólne informacje o uzyskanych przychodach i poniesionych kosztach w okresie sprawozdawczym**

<b>1. Informacja o przychodach organizacji</b>		
1. Łączna kwota przychodów organizacji ogółem (zgodnie z rachunkiem wyników/zysków i strat)	16 700,34 zł	
a) Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	0,00 zł	
b) Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00 zł	
c) Przychody z działalności gospodarczej	0,00 zł	
d) Pozostałe przychody (w tym przychody finansowe)	16 700,34 zł	
1.2. Łączna kwota dotacji ze źródeł publicznych ogółem	0,00 zł	
1.3. Łączna kwota przychodów z darowizn (od osób fizycznych i osób prawnych) ogółem	0,00 zł	
<b>2. Informacja o kosztach organizacji</b>		
2.1. Łączna kwota kosztów organizacji ogółem (zgodnie z rachunkiem wyników/zysków i strat)	16 539,74 zł	
2.2. Informacja o poniesionych kosztach:	16 539,74 zł	
a) koszty z tytułu prowadzenia nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00 zł	
b) koszty z tytułu prowadzenia odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00 zł	
c) koszty z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej	0,00 zł	
d) koszty administracyjne	9 785,74 zł	
e) Pozostałe koszty (w tym koszty finansowe)	6 754,00 zł	
<b>3. Wynik finansowy na całości działalności organizacji pożytku publicznego w okresie sprawozdawczym</b>	<b>160,60 zł</b>	
<b>4. Informacje o uzyskanym przychodzie z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz o sposobie wydatkowania tych środków</b>		
4.1. Przychody z 1% podatku	0,00 zł	
4.2. Wysokość kwoty pochodzącej z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych wydatkowanej w okresie sprawozdawczym ogółem	0,00 zł	
4.3. Działania, na które wydatkowano środki pochodzące z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w okresie sprawozdawczym (w szczególności określone w pkt II.1.1), oraz szacunkowe kwoty przeznaczone na te działania		
<b>IV. Korzystanie z uprawnień w okresie sprawozdawczym</b>		
1. Organizacja korzystała z następujących zwolnień  (Należy wskazać jedną lub więcej pozycji wraz z kwotą przyznanego zwolnienia)	<input type="checkbox"/> z podatku dochodowego od osób prawnych	0,00 zł
	<input type="checkbox"/> z podatku od nieruchomości	0,00 zł
	<input type="checkbox"/> z podatku od czynności cywilnoprawnych	0,00 zł
	<input type="checkbox"/> z podatku od towarów i usług	0,00 zł
	<input type="checkbox"/> z opłaty skarbowej	0,00 zł
	<input type="checkbox"/> z opłat sądowych	0,00 zł
	<input type="checkbox"/> z innych zwolnień, jakich:	0,00 zł
<input checked="" type="checkbox"/> nie korzystała		

2. Organizacja korzystała z prawa do nieodpłatnego informowania przez jednostki publicznej radiofonii i telewizji o prowadzonej działalności nieodpłatnej pożytku publicznego, zgodnie z art. 23a ust. 1 ustawy z dnia 29 grudnia 1992 r. o radiofonii i telewizji (Dz. U. z 2011 r. Nr 43, poz. 226, z późn. zm.)	<input type="radio"/> Tak <input checked="" type="radio"/> Nie
3. Organizacja korzystała z uprawnienia do nabycia na szczególnych zasadach prawa własności lub prawa użytkowania wieczystego nieruchomości z zasobu Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego, lub zawarła na preferencyjnych warunkach z podmiotami publicznymi umowy użytkowania, najmu, dzierżawy lub użyczenia i przysługuje jej w odniesieniu do tych nieruchomości następujące prawo:  <i>(Należy wskazać jedną lub więcej pozycji)</i>	<input type="checkbox"/> własność <input type="checkbox"/> użytkowanie wieczyste <input type="checkbox"/> najem <input type="checkbox"/> użytkowanie <input type="checkbox"/> użyczenie <input type="checkbox"/> dzierżawa <input checked="" type="checkbox"/> nie korzystała
<b>V. Personel organizacji pożytku publicznego w okresie sprawozdawczym</b>	
<b>1. Pracownicy oraz osoby zatrudnione na podstawie umowy cywilnoprawnej</b>	
1.1. Liczba osób zatrudnionych w organizacji na podstawie stosunku pracy <i>(W odpowiedzi należy uwzględnić wszystkie osoby zatrudnione w organizacji na podstawie stosunku pracy (etat lub część etatu) w okresie sprawozdawczym, nawet jeśli obecnie nie są już zatrudnione w organizacji)</i>	0,0 osób
1.2. Przeciętna liczba zatrudnionych w organizacji na podstawie stosunku pracy w przeliczeniu na pełne etaty <i>(Aby określić przeciętne zatrudnienie należy zsumować wszystkie osoby zatrudnione na podstawie stosunku pracy w poszczególnych miesiącach w okresie sprawozdawczym (wraz z ułamkami odpowiadającymi części etatu, np. 0,5 w przypadku osoby zatrudnionej na pół etatu), dodać do siebie sumy zatrudnionych z 12 miesięcy i podzielić przez 12. Wynik wpisać z dokładnością do 1 miejsca po przecinku)</i>	0,0 etatów
1.3. Liczba osób zatrudnionych w organizacji na podstawie umowy cywilnoprawnej	0,0 osób
<b>2. Członkowie</b>	
2.1. Organizacja posiada członków	<input type="radio"/> Tak <input checked="" type="radio"/> Nie
2.2. Liczba członków organizacji wg stanu na ostatni dzień roku sprawozdawczego	0,00 osób fizycznych
	0,00 osób prawnych
<b>3. Wolontariat w okresie sprawozdawczym</b>	
3.1. Organizacja korzystała ze świadczeń wykonywanych przez wolontariuszy <i>(Zgodnie z ustawą z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, wolontariuszami są osoby wykonujące nieodpłatnie i dobrowolnie pracę na rzecz organizacji, niezależnie od tego, czy są to osoby niezwiązane z organizacją, członkowie, pracownicy, osoby świadczące usługi na podstawie umowy cywilnoprawnej czy przedstawiciele władz organizacji)</i>	<input type="radio"/> Tak <input checked="" type="radio"/> Nie
3.2. Liczba wolontariuszy wykonujących świadczenie na rzecz organizacji w okresie sprawozdawczym <i>(Każdy wolontariusz powinien być liczony tylko raz, niezależnie od liczby świadczeń wykonanych na rzecz organizacji w okresie sprawozdawczym i czasu pracy)</i>	0,00 osób
<b>VI. Wynagrodzenia w okresie sprawozdawczym</b>	

1. Łączna kwota wynagrodzeń (brutto) wypłaconych przez organizację w okresie sprawozdawczym	3 500,00 zł	
a) z tytułu umów o pracę	0,00 zł	
b) z tytułu umów cywilnoprawnych	3 500,00 zł	
2. Wysokość <b>przeciętnego</b> miesięcznego wynagrodzenia (brutto) wypłaconego pracownikom organizacji, wliczając wynagrodzenie zasadnicze, nagrody, premie i inne świadczenia, oraz osobom świadczącym usługi na podstawie umowy cywilnoprawnej	0,00 zł	
3. Wysokość <b>najwyższego</b> miesięcznego wynagrodzenia (brutto) wypłaconego pracownikom organizacji, wliczając wynagrodzenie zasadnicze, nagrody, premie i inne świadczenia, oraz osobom świadczącym usługi na podstawie umowy cywilnoprawnej	0,00 zł	
<b>VII. Informacja o działalności zleconej organizacji pożytku publicznego przez organy administracji publicznej w okresie sprawozdawczym</b>		
1. Organizacja realizowała zadania zlecone przez organy jednostek samorządu terytorialnego	<input type="radio"/> Tak <input checked="" type="radio"/> Nie	
2. W okresie sprawozdawczym organizacja realizowała zadania zlecone przez organy administracji rządowej lub państwowe fundusze celowe	<input type="radio"/> Tak <input checked="" type="radio"/> Nie	
<b>VIII. Informacje o kontrolach przeprowadzonych w organizacji przez organy administracji publicznej w okresie sprawozdawczym</b>		
Lp	Organ kontrolujący	Liczba kontroli
<b>IX. Dodatkowe informacje</b> <i>(Można wpisać w poniższe pole inne informacje, którymi organizacja chciałaby podzielić się z opinią publiczną)</i>		
Czytelny podpis osoby upoważnionej lub podpisy osób upoważnionych do składania oświadczeń woli w imieniu organizacji	Ewa Groń / 25.05.2018 r.	Data wypełnienia sprawozdania

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## **1) nazwa i siedziba organizacji**

FUNDACJA "NOVUS GENESIS"  
87-100 TORUŃ  
LEGIONÓW 53 3  
0000445282

## **2) czas trwania działalności organizacji, jeżeli jest ograniczony**

## **3) okres objęty sprawozdaniem finansowym**

01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.

## **4) czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**

## **5) 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**

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Fundację działalności w 2018 roku. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

## **6) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, prosimy wskazać, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz prosimy wskazać zastosowaną metodę rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)**

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

---

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych fundacja przyjęła następujące ustalenia:

A. Rzeczowe aktywa trwałe

1) Środki trwałe - Zalicza się do nich w szczególności: nieruchomości, w tym grunty, budynki, budowle, maszyny, urządzenia, środki transportu, narzędzia, przyrządy, wyposażenie.

a) Środki trwałe stanowiące własność jednostki.

b) Środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, a więc w rzeczywistej cenie zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem. Wartość tę określa się jako wartość początkową,

c) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od innych jednostek, lub w drodze darowizny, wycenia się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu, jeżeli darczyńca nie określił wartości.

d) Do bilansu wartość środków trwałych przyjmowana jest w wysokości netto, tj. po pomniejszeniu o wartość umorzenia obliczonego za cały okres od początku użytkowania środka trwałego.

e) Zwiększenie względnie zmniejszenie wartości środków trwałych może nastąpić na skutek urzędowej aktualizacji ich wartości zgodnie z ustalonymi i ogłoszonymi przez GUS.

f) Nakłady poniesione na rozbudowę lub modernizację środka trwałego zwiększają wartość środków trwałych tylko w przypadku gdy koszty tej rozbudowy lub modernizacji przekroczą wartość 3.500 zł. w pozostałych przypadkach nakłady te stanowią koszt jednostkowy w momencie ich zakupu.

2) Pozostałe środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia. Umarzane są jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania dlatego też ich wartość bilansowa jest równa zero.

3) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów poniesionych na nabycie lub wytworzenie środków trwałych z uwzględnieniem dodatkowych kosztów związanych z daną budową (opłaty, odsetki od kredytu w trakcie realizacji inwestycji).

4) Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie – nie rozliczone do dnia bilansowego wycenia się według wartości nominalnej.

B. Wartości niematerialne i prawne

C. Środki pieniężne

D. Należności i zobowiązania

E. Materiały

F. Wycena kosztów podróży w walucie obcej - środki pobrane z banku na zaliczkę dla pracownika udającego się w podróż za granicę wycenia się według kursu sprzedaży danej waluty obcej w banku, z którego usług fundacja korzysta w dniu zakupu walut, rozliczenie zaliczki następuje według kursu z dnia sprzedaży danej waluty obcej w banku, w którym fundacja kupiła walutę, zwrot nie wykorzystanej zaliczki przez pracownika wylicza się w walucie, w której pracownik otrzymał zaliczkę przeliczając na zł według kursu z dnia sprzedaży danej waluty obcej w banku, w którym Fundacja kupiła walutę, pracownik zwraca pobraną a niewykorzystaną zaliczkę w zł.

G. Wycena pozostałych składników - niematerialne aktywa i pasywa ogólnie biorąc wycenia się w cenach nominalnych. Na stronie Ma konta 800 ujmuje się: przeksięgowanie, w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, zysku bilansowego roku ubiegłego w korespondencji z kontem 860, różnice z aktualizacji środków trwałych zwiększające ich wartość w korespondencji ze stroną Wn konta 011 : „Środki trwałe”, nieodpłatne otrzymanie środków trwałych, wpływ środków przeznaczonych na finansowanie inwestycji.

Na stronie Wn konta 800 ujmuje się: przeksięgowanie, w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego straty bilansowej z roku ubiegłego w korespondencji z kontem 860, wartość sprzedanych lub nieodpłatnie przekazanych środków trwałych w korespondencji ze stroną Ma konta 011 „Środki trwałe”.

Sprawozdanie finansowe z art. 45 ust 1 ustawy o rachunkowości sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych tj. na dzień kończący rok obrotowy, na dzień zakończenia działalności jednostki, w tym również jej sprzedaży i zakończenia likwidacji lub postępowania upadłościowego, na dzień poprzedzający zmianę formy prawnej, na inny dzień bilansowy określony odrębnymi przepisami

Na roczne sprawozdanie finansowe składają się: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, informacja dodatkowa. W bilansie wykazuje się informacje o stanie aktywów i pasywów na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych poprzedniego i bieżącego roku obrotowego.

Zasady sporządzania sprawozdań finansowych: rzetelna prezentacja, kontynuacja działalności, zasada memoriału, zasada istotności, zasada ostrożności, zasada

Sporządzono dnia:



## BILANS

sporządzony na dzień: 2017-12-31

		Stan na	
		2017-01-01	2017-12-31
	<b>AKTYWA</b>		
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00	0,00
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 jednostek pozostałych	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
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00

	- 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>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>114,14</b>	<b>160,60</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Materialy	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	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- 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
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	114,14	160,60
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	114,14	160,60
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	114,14	160,60
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	114,14	160,60

	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>AKTYWA razem</b>	<b>114,14</b>	<b>160,60</b>
	<b>PASYWA</b>		
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>114,14</b>	<b>160,60</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statusem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) netto	114,14	160,60
VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00	0,00
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- 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
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania 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)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- 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	0,00	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
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
	<b>PASYWA razem</b>	<b>114,14</b>	<b>160,60</b>

Sporządzono dnia:

Jacek Groń

Ewa Groń

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

na dzień: 2017-12-31

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym od jednostek powiązanych</b>	<b>50 081,34</b>	<b>16 700,34</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	50 081,34	16 700,34
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>49 967,20</b>	<b>16 539,74</b>
I.	Amortyzacja	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	2 035,45	0,00
III.	Usługi obce	16 701,75	6 285,74
IV.	Podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	0,00	3 500,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	31 230,00	6 754,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>114,14</b>	<b>160,60</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
3.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
3.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>114,14</b>	<b>160,60</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

b)	od jednostek pozostałych, w tym w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki, w tym dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>114,14</b>	<b>160,60</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>114,14</b>	<b>160,60</b>

Sporządzono dnia:

Jacek Groń

Ewa Groń

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### I

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego:

- 1) prezentuje informacje na temat podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego i szczegółowych stosowanych zasad rachunkowości;
- 2) ujawnia informacje, jeżeli nie są one prezentowane w bilansie, rachunku zysków i strat;
- 3) dostarcza informacji uzupełniających, które nie są prezentowane w bilansie, rachunku zysków i strat; część informacji dodatkowej poświęcona jest zasadom (polityce) rachunkowości zawiera w szczególności opis: zasady (zasad) wyceny zastosowanej przy sporządzaniu sprawozdania finansowego; oraz inne stosowane zasady (politykę) rachunkowości, które są potrzebne do zrozumienia sprawozdania finansowego.

Informacja dodatkowa zawiera:

- a) opis działalności statutowej, z uwzględnieniem zapisów ze statutu, które wskazują na zwolnienie dochodów z podatku od osób prawnych,
- b) opis stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów; przyczyny ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedniego, sposób amortyzacji,
- c) uzupełniające dane o aktywach i pasywach (tzn. co się składa na należności i zobowiązania),
- d) informacje o zrealizowanych przychodach w podziale na źródła i wskazanie przychodów statutowych,
- e) informacje o kosztach, analiza kosztów w odniesieniu do przychodów,
- f) źródła zwiększania i sposoby wykorzystania funduszu statutowego,
- g) informacje o udzielonych poręczeniach i pożyczkach związanych z działalnością statutową,
- h) informacje o zatrudnieniu w podziale na ilość osób zatrudnionych.

- 1) Rzeczowe aktywa trwałe - nabycie środka trwałego bądź wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej poniżej 300,00 zł traktuje się jak nabycie odpowiednio materiałów bądź usług obcych. W stosunku do środka trwałego bądź wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 300,00 zł, ale mniej niż 3500,00 zł, dokonuje się jednorazowego odpisu umorzeniowego. Od pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową.
- 2) Wartości niematerialne i prawne - nabycie wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej poniżej 300,00 zł traktuje się jak nabycie odpowiednio materiałów bądź usług obcych. W stosunku do wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 300,00 zł, ale mniej niż 3500,00 zł, dokonuje się jednorazowego odpisu umorzeniowego. Od pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową.
- 3) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie występują.
- 4) Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – nie występują.
- 5) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie występują.
- 6) Inwestycje długoterminowe – nie występują.
- 7) Wykaz należności, ze wskazaniem okresu wymagalności oraz stanu na początek roku obrotowego i na koniec roku obrotowego - nie występują.
- 8) Środki pieniężne – wycenia się w wartości nominalnej.
- 9) Informacja o wysokości uzyskanych przychodów - Fundacja w roku sprawozdawczym uzyskała przychody z działalności statutowej w wysokości 16.700,34 zł.

### II

- 10) Dane o kwotach ulokowanych na rachunkach bankowych ze wskazaniem banku - Fundacja „Novus Genesis” posiada rachunek bankowy w Banku Ochrony Środowiska S.A w Warszawie Oddział w Toruniu numer rachunku 04 1540 1304 2035 9119 6938 0001 – na rachunku bankowym znajduje się kwota 160,60 zł – stan na dzień 31 grudnia 2017 roku.
- 11) Dane o wartości aktywów i zobowiązań fundacji ujętych we właściwych sprawozdaniach finansowych sporządzonych dla celów statystycznych - Wartość aktywów wg bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2017 r. wynosi 160,60 zł, natomiast zobowiązania wynoszą 0,00 zł - w analizowanym okresie sprawozdawczym Fundacja nie posiadała żadnych zobowiązań.
- 12) Dane o wartości nabytych obligacji oraz wielkości objętych udziałów lub nabytych akcji w spółkach prawa handlowego ze wskazaniem tych spółek - w analizowanym okresie sprawozdawczym Fundacja nie nabyła żadnych obligacji ani nie objęła udziałów i nie nabyła żadnych akcji w spółkach prawa handlowego.
- 13) Wynik finansowy działalności Fundacji - Zysk w kwocie 160,60 zł. proponuje się przeznaczyć na cele statutowe fundacji w roku 2018.
- 14) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie występują.
- 15) Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów – nie występują.
- 16) Podział Zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty – nie występują.
- 17) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki – nie występują.
- 18) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe – nie występują.
- 19) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego – nie występują.
- 20) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe - W 2017 roku Fundacja „Novus Genesis” nie zatrudniała pracowników na podstawie umowy o pracę.
- 21) Dane o wysokości rocznego lub przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia wypłaconego łącznie członkom zarządu i innych organów fundacji oraz osobom kierującym wyłącznie działalnością gospodarczą z podziałem na wynagrodzenia, nagrody, premie i inne świadczenia: Wypłaconego łącznie członkom zarządu i innych organów fundacji z podziałem na wynagrodzenia, nagrody, premie i inne świadczenia – w analizowanym okresie sprawozdawczym Członkom Zarządu Fundacji oraz członkom Rady Fundacji nie wypłacono żadnych wynagrodzeń. Trzy osobowy zarząd działał społecznie i nikt z jego członków nie otrzymał żadnego wynagrodzenia. Nie przyznano też żadnych nagród finansowych. Zgodnie z postanowieniami statutu §17 pkt. 6c - trzy osobowa Rada Fundacji działa społecznie i jej członkowie nie mają prawa do pobierania z tego tytułu żadnego wynagrodzenia. Wypłaconego osobom kierującym działalnością gospodarczą fundacji z podziałem na wynagrodzenia, nagrody, premie i inne świadczenia – w analizowanym okresie sprawozdawczym Fundacja nie prowadziła działalności gospodarczej w związku z czym nie poniosła kosztów wypłaty wynagrodzeń.
- 22) Dane o wydatkach na wynagrodzenia z umów cywilno-prawnych : w analizowanym okresie sprawozdawczym Fundacja zatrudniała jednego pracownika na umowę cywilno - prawną.



- 23) Dane o łącznej kwocie wynagrodzeń wypłaconych przez Fundację z podziałem na wynagrodzenia, nagrody, premie i inne świadczenia, z wyodrębnieniem całości tych wynagrodzeń osób zatrudnionych wyłącznie w działalności gospodarczej,  
Wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę – w analizowanym okresie sprawozdawczym Fundacja nie poniosła kosztów związanych z wypłatą wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę.  
Nagrody - w analizowanym okresie sprawozdawczym Fundacja nie poniosła kosztów związanych z wypłatą nagród.  
Premie - w analizowanym okresie sprawozdawczym Fundacja nie poniosła kosztów związanych z wypłatą premii.  
Inne świadczenia - w analizowanym okresie sprawozdawczym Fundacja nie wypłaciła innych świadczeń.
- 24) Dane o udzielonych przez fundację pożyczkach pieniężnych, z podziałem według ich wysokości, ze wskazaniem pożyczkobiorców i warunków przyznania pożyczek oraz z podaniem podstawy statutowej udzielania takich pożyczek - W analizowanym okresie sprawozdawczym Fundacja nie udzieliła żadnych pożyczek pieniężnych. Zgodnie z postanowieniami zawartymi w statucie § 9 pkt. 7 Fundacja „Novus Genesis” nie udziela pożyczek pieniężnych.
- 25) Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:  
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,  
b) inne usługi poświadczające,  
c) usługi doradztwa podatkowego,  
d) pozostałe usługi.  
Sprawozdanie finansowe Fundacji „Novus Genesis” nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 64 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późn. zm. oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 23 grudnia 2004 roku jako organizacja posiadająca „status organizacji pożytku publicznego”.
- 26) Dane o nabytych nieruchomościach, ich przeznaczeniu oraz wysokości kwot wydatkowanych na to nabycie - w analizowanym okresie sprawozdawczym Fundacja nie nabyła żadnych nieruchomości.
- 27) Dane o działalności zleconej fundacji przez podmioty państwowe i samorządowe (usługi, państwowe zadania zlecone i zamówienia publiczne) oraz o wyniku finansowym tej działalności - w analizowanym okresie sprawozdawczym Fundacja nie realizowała zamówień publicznych.
- 28) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto - Dochód przeznaczony jest w całości na cele statutowe, więc jest zwolniony z podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 29) Dane o nabytych pozostałych środkach trwałych - w analizowanym okresie sprawozdawczym Fundacja nie nabyła żadnych pozostałych środków trwałych.
- 30) Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym - do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok bieżący nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

- 31) Informacja o rozliczeniach fundacji z tytułu ciężących zobowiązań podatkowych, a także informacja w sprawie składanych deklaracji podatkowych - w analizowanym okresie sprawozdawczym Fundacja złożyła w Pierwszym Urzędzie Skarbowym w Toruniu, ul. Szosa Chełmińska 34/36 zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych za rok podatkowy 2017 - na druku CIT-8 do zeznania dołączono załącznik CIT-8/0. Na Fundacji nie ciąży żadne zobowiązania podatkowe.
- 32) Informacja o przeprowadzonych w Fundacji w okresie sprawozdawczym kontrolach oraz wyniki tych kontroli - w analizowanym okresie sprawozdawczym Fundacji „Novus Genesis” nie kontrolowały żadne instytucje zewnętrzne. Działalność Fundacji podlegała kontroli wewnętrznej, którą przeprowadzono w dniu 31 grudnia 2017 roku przez Radę Fundacji. Przedmiotem kontroli była działalność statutowa Fundacji. W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości. Zgodnie z obowiązującym prawem Fundacja posiada zaświadczenie Generalnego Inspektora Informacji Finansowej nr 18146/2013/E z dnia 03 grudnia 2013 roku o ukończeniu kursu z zakresu obowiązków związanych z przeciwdziałaniem praniu pieniędzy oraz przeciwdziałaniem finansowaniu terroryzmu. Fundacja nie podlega obowiązkowi przekazania Generalnemu Inspektorowi Informacji Finansowej informacji o transakcjach zarejestrowanych, gdyż nie spełnia kryteriów ustawy – tj. nie osiągnęła w żadnej transakcji równowartości 15.000 euro, również w przypadku więcej niż jednej operacji, których okoliczności wskazują, że są one ze sobą powiązane i zostały podzielone na operacje o mniejszej wartości.
- 33) Wartości niematerialne i prawne są to składniki majątku trwałego w znaczeniu art. 3 pkt.14 i art. 33 ustawy o rachunkowości tj. nabyte przez jednostkę prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania. Do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się takie same zasady wyceny, jak do środków trwałych (wycena według cen nabycia). W bilansie wykazuje się wg wartości netto po zmniejszeniu o wartość umorzenia obliczonego za cały okres od początku używania programu komputerowego). Pojęcia ulepszenia nie stosuje się do wartości niematerialnych i prawnych. Na przykład rozbudowa lub modernizacja programu komputerowego stanowi oddzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych.
- 34) Środki pieniężne – krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wykazuje się bieżąco w księgach rachunkowych w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu kupna lub sprzedaży stosowanych w tym dniu przez bank, z którego usług fundacja korzysta. Na koniec kwartału (wg zasad obowiązujących na dzień bilansowy) środki pieniężne w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień kursie średnim ustalonym przez NBP (art. 30 ust 1 pkt.1 ustawy o rachunkowości). Wyliczone różnice kursowe księguje się pod datą ustalenia odpowiednio: dodatnie różnice na stronę Ma konta 750, ujemne różnice na stronę Wn konta 751.

35) Należności i zobowiązania : należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

Należności i zobowiązania wyrażone w PLN wykazuje się na dzień ich powstania – w ciągu roku – według wartości nominalnej (art. 28 ust 11 pkt.2 ustawy o rachunkowości). Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się należności i zobowiązania w sposób określony w art. 28 ust 1 pkt.7 i 8 ustawy o rachunkowości, a mianowicie: należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Stwierdzenia w kwocie wymaganej zapłaty i wymagającej zapłaty oznaczają, że w cenie uwzględnia się należne na dzień bilansowy odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie, jeżeli jedna ze stron nie rezygnuje z ich dochodzenia. Wartości należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, z zastrzeżeniem że: odpisy aktualizujące wartości należności realizowanych na rzecz innych jednostek obciążają zobowiązania wobec tych jednostek, odpisy aktualizacyjne wartości należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

36) Materiały - wartość materiałów przekazanych do użytkownika po zakupie odnosi się w ciężar kosztów.

37) Wycena kosztów podróży w walucie obcej - Koszty podróży zagranicznej poniesione w walutach obcych rozlicza się w następujący sposób: środki pobrane z banku na zaliczkę dla pracownika udającego się w podróż za granicę wycenia się według kursu sprzedaży danej waluty obcej w banku, z którego usług fundacja korzysta w dniu zakupu walut, rozliczenie zaliczki następuje według kursu z dnia sprzedaży danej waluty obcej w banku, w którym fundacja kupiła walutę, zwrot nie wykorzystanej zaliczki przez pracownika wylicza się w walucie, w której pracownik otrzymał zaliczkę przeliczając na zł według kursu z dnia sprzedaży danej waluty obcej w banku, w którym Fundacja kupiła walutę, pracownik zwraca pobraną a niewykorzystaną zaliczkę w zł.

38) Wycena pozostałych składników - niematerialne aktywa i pasywa ogólnie biorąc wycenia się w cenach nominalnych.

39) Ustalenie wyniku finansowego - Konto 860 „Wynik finansowy” służy do ustalenia wyniku finansowego netto. Ustalając wynik finansowy, przenosi się na konto 860 na koniec roku salda poniższych

kont według następujących zasad: Na stronie Ma konta 860: uzyskane przychody ujęte na koncie 720, 750 i 760 w korespondencji ze stroną Wn tego konta, zwiększenie stanów rozliczeń międzyokresowych w stosunku do stanu na początek roku w korespondencji z kontem 490, zyski nadzwyczajne w korespondencji z kontem Wn 770. Na stronie Wn konta 860:

wartość poniesionych kosztów w korespondencji ze stroną Ma konta 400, 401, 402, 403, 404, 405 i 409, uzyskane koszty ujęte na koncie 751, 761 w korespondencji ze stroną Wn tego konta,

straty nadzwyczajne w korespondencji z kontem Ma 771, zmniejszenia stanów rozliczeń międzyokresowych w stosunku do stanu na początek roku w korespondencji z kontem 490.

Po powyższych przeksięgowaniach konto 860 wyraża na koniec roku wynik finansowy netto. Saldo Wn konta 860 oznacza stratę netto, natomiast saldo Ma zysk netto.

Na stronie Ma konta 800 ujmuje się:

- przeksięgowanie, w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, zysku bilansowego roku ubiegłego w korespondencji z kontem 860,
- różnice z aktualizacji środków trwałych zwiększające ich wartość w korespondencji ze stroną Wn konta 011 : „Środki trwałe”,

- nieodpłatne otrzymanie środków trwałych,
- wpływ środków przeznaczonych na finansowanie inwestycji,

Na stronie Wn konta 800 ujmuje się:

- przeksięgowanie, w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego straty bilansowej z roku ubiegłego w korespondencji z kontem 860,
- wartość sprzedanych lub nieodpłatnie przekazanych środków trwałych w korespondencji ze stroną Ma konta 011 „Środki trwałe”.

Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej dlatego sprawozdanie finansowe sporządza zgodnie z § 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie

szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzącymi działalności gospodarczej (Dz. U. 2001r. nr 137, poz. 1539 z późn. zm.)

W bilansie wykazuje się informacje o stanie aktywów i pasywów na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych poprzedniego i bieżącego roku obrotowego.

Bilans powinien zawierać informacje w zakresie ustalonym dla jednostek innych niż banki i zakłady ubezpieczeń. Podstawą do sporządzenia bilansu w formie uproszczonej jest art. 50 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

Rachunek zysków i strat - wszystkie przychody i koszty danego okresu sprawozdawczego ujmuje się w rachunku zysków i strat. Organizacja prowadzi tylko działalność statutową nieodpłatną dlatego sporządza rachunek zysków i strat, zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sposób uproszczony.

Przychody i koszty w rachunku zysków i strat, w sposób uproszczony, prezentuje się następująco: przychody z działalności statutowej wszystkie przychody fundacji określone w statucie na realizację działań statutowych, w tym m.in. dotacje, subwencje, darowizny, pozostałe przychody, w tym przychody ze sprzedanych i likwidowanych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, przedawnione i umorzone zobowiązania, otrzymane odszkodowania, kary, ujawnione nadwyżki inwentaryzacyjne, dotacje i subwencje na cele inne niż statutowe, przychody finansowe, przychody ze sprzedaży aktywów finansowych, prowizje od udzielonych pożyczek, kredytów, odsetki od lokat i środków na rachunkach bankowych, dodatnie różnice kursowe, koszty realizacji zadań statutowych, koszty działań statutowych bez kosztów administracyjnych w podziale na koszty z działalności statutowej nieodpłatnej, koszty administracyjne, koszty dotyczące obsługi bieżącej, nie ujęte w pozycji koszty statutowe, pozostałe koszty, w tym m.in. zapłacone odszkodowania i kary, niezawinione niedobory inwentaryzacyjne, koszt likwidowanych środków trwałych, odpisane przedawnione należności, umorzone i nieściągalne, koszty postępowania spornego,

## VII

koszty finansowe, w tym m.in. odsetki od zaciągniętych pożyczek i kredytów, ujemne różnice kursowe, prowizje od otrzymanych pożyczek, kredytów, dyskonto przy zakupie weksli, zyski i straty nadzwyczajne, w tym m.in. odszkodowania będące skutkiem strat nadzwyczajnych (np. odszkodowanie z tyt. pożaru), przychody ze sprzedaży nadających się do użytku rzeczowych i obrotowych składników majątku związanych ze skutkiem zdarzenia losowego, straty nadzwyczajne, w tym m.in. wielkość netto aktywów trwałych utraconych z powodu zdarzeń losowych oraz koszty usuwania skutków zdarzeń losowych,

Wynik finansowy - w przypadku nadwyżki przychodów, ustalonej w rachunku zysków i strat po zatwierdzeniu sprawozdania rocznego, nad kosztami można odpowiednio zwiększyć w roku następnym fundusz statutowy lub przychody, natomiast w przypadku nadwyżki kosztów nad przychodami zwiększa się koszty roku następnego zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych spółek nie

będącymi spółkami handlowymi nie prowadzącymi działalności gospodarczej.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości organizacja przedstawia koszty w układzie porównawczym (rodzajowym). Na podstawie danych z rachunku zysków i strat, po weryfikacji przychodów

i kosztów pod kątem podatkowym, sporządzane jest zeznanie podatkowe na formularzu CIT-8 z załącznikami, zgodnie z art. 27 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Zeznanie

wraz z ewentualnymi załącznikami, organizacja składa do właściwego miejscowo urzędu skarbowego do 31 marca każdego roku podatkowego.

## VIII

IX

X

Sporządzono dnia:

