



FUNDACJA ONICO

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

obejmujące okres od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r.

Należności i roszczenia w walutach obcych wykazuje się w wartości wymagającej zapłaty, przeliczonej na złote polskie zgodnie z art. 30 ustawy o rachunkowości.

d) Należności i udzielone pożyczki w złotych polskich.

Należności i udzielone pożyczki w złotych polskich wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności – Jednostka odstąpiła od wyceny wg skorygowanej ceny nabycia, stosując uproszczenie przewidziane art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

e) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne obejmują aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Ekwiwalenty środków pieniężnych są krótkoterminowymi inwestycjami o dużej płynności, łatwo wymiennymi na określone kwoty środków pieniężnych oraz narażonymi na nieznaczne ryzyko zmiany wartości. Przez krótkoterminowe inwestycje należy rozumieć inwestycje do trzech miesięcy. Do ekwiwalentów środków trwałych należy zaliczyć lokaty, weksle obce, czeki, obligacje. Do środków pieniężnych i ich ekwiwalentów nie zalicza się krótkoterminowych kredytów w rachunkach bieżących oraz krótkoterminowych inwestycji w akcje.

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie NBP na ten dzień. Rozchód walut wyceniany wg Fifo.

f) Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów

W pozycji bilansowej „Rozliczenia międzyokresowe” wykazywana jest aktywowana kwota wydatków poniesionych w danym roku obrotowym a dotyczących następných okresów sprawozdawczych,

g) Fundusze

Fundusz założycielski został utworzony z wpłat fundatorów w wysokości określonej w statucie fundacji.

h) Rezerwy

Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości godziwej.

Podstawą tworzenia rezerwy jest rzetelny szacunek dokonany przez kierownictwo lub niezależnych ekspertów. Na każdy dzień bilansowy jednostka weryfikuje zasadność i wysokość kwoty utworzonej rezerwy.

Utworzenie lub zwiększenie kwoty rezerwy zalicza się odpowiednio do kosztów podstawowej działalności operacyjnej, pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Wykorzystanie rezerwy jest związane z powstaniem zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, jest ono księgowane jako zmniejszenie rezerwy i zwiększenie zobowiązania. Rezerwa może być wykorzystana wyłącznie zgodnie z celem, na jaki była pierwotnie utworzona. Niewykorzystane rezerwy, wobec zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie na dzień, na który okazały się zbędne, zmniejszają koszty podstawowej działalności operacyjnej albo odpowiednio zwiększają pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe, w zależności od tego, które koszty zostały wcześniej obciążone tworzoną rezerwą,

i) Bierne rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe są prezentowane w rezerwach lub w zobowiązaniach w zależności od ich charakteru.

Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów stanowią zobowiązania do zapłaty za dostawę lub usługę, które nie zostały jeszcze zafakturowane i są prezentowane w zobowiązaniach z tytułu dostaw. Naliczone przyszłe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych (rezerwy na premie, niewykorzystane urlopy) są prezentowane w rezerwach.

j) Kredyty bankowe i pożyczki

Kredyty i pożyczki ujmuje się początkowo według wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych pomniejszonej o poniesione koszty transakcyjne. Zgodnie z art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości wycena dokonywana jest wg kwoty wymaganej zapłaty, gdyż nie wpływa to na rzetelność i jasność sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy

Sprawozdanie finansowe zawiera:

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
3. BILANS
4. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 FUNDACJA ONICO:

- data wpisu w rejestrze przedsiębiorców KRS: 19 kwietnia 2016,
- siedziba spółki mieści się w Warszawie, ul. Flory 3/4,
- numer w Krajowym Rejestrze Sądowym – 612324
- numer identyfikacji podatkowej – 7010568616,
- statystyczny numer identyfikacyjny – 36423466400000,
- podstawowy cel fundacji – działanie na rzecz rozwoju dzieci potrzebujących pomocy pochodzących z rodzin ubogich lub z różnych przyczyn zagrożonych wykluczeniem społecznym, a także rodzinom tych dzieci oraz dzieci chorych, niepełnosprawnych.

1.2 Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku.

1.3 Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności statutowej w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności przez fundację.

1.4 Jednostka nie sporządza łącznego sprawozdania finansowego.

1.5 W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie Fundacji z inną jednostką.

Przyjęte zasady rachunkowości:

a) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości oraz o amortyzację przeprowadzaną według stawek przewidzianych w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej.

b) Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach w wysokości cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wydatki poniesione na remonty, które nie powodują ulepszenia lub przedłużenia okresu używania środka trwałego są ujmowane jako koszty w momencie ich poniesienia. Istotne remonty zwiększają wartość środka trwałego. Koszty finansowania zewnętrznego związane z nabyciem, budową lub wytworzeniem dostosowanego składnika aktywów ujmowane powinny być jako element ceny nabycia lub kosztu wytworzenia w momencie ich poniesienia.

Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustala się drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego użytkowania metodą liniową przy zastosowaniu stawek odpowiadających okresowi ekonomicznej użyteczności Środki trwałe niskocenne o wartości początkowej od 1.500,00 zł do 3.500,00 zł umarza się jednorazowo w 100%, w chwili wydania ich do użytkowania.

W przypadku modernizacji (ulepszenia, odbudowy) środka trwałego jego okres użytkowania ulega zwiększeniu o indywidualnie określony okres użytkowania wynikający z zakresu modernizacji, jednak nie dłuższy niż okres ustalony dla nowego środka trwałego.

Weryfikacji wartości końcowej i okresów użytkowania środków trwałych dokonuje się na każdy dzień bilansowy i w razie potrzeby dokonuje się ich korekty.

c) Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

Należności i roszczenia w walutach obcych wykazuje się w wartości wymagającej zapłaty, przeliczonej na złote polskie zgodnie z art. 30 ustawy o rachunkowości.

d) Należności i udzielone pożyczki w złotych polskich.

Należności i udzielone pożyczki w złotych polskich wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności – Jednostka odstąpiła od wyceny wg skorygowanej ceny nabycia, stosując uproszczenie przewidziane art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

e) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne obejmują aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Ekwiwalenty środków pieniężnych są krótkoterminowymi inwestycjami o dużej płynności, łatwo wymiennymi na określone kwoty środków pieniężnych oraz narażonymi na nieznaczne ryzyko zmiany wartości. Przez krótkoterminowe inwestycje należy rozumieć inwestycje do trzech miesięcy. Do ekwiwalentów środków trwałych należy zaliczyć lokaty, weksle obce, czeki, obligacje. Do środków pieniężnych i ich ekwiwalentów nie zalicza się krótkoterminowych kredytów w rachunkach bieżących oraz krótkoterminowych inwestycji w akcje.

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie NBP na ten dzień. Rozchód walut wyceniany wg Fifo.

f) Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów

W pozycji bilansowej „Rozliczenia międzyokresowe” wykazywana jest aktywowana kwota wydatków poniesionych w danym roku obrotowym a dotyczących następných okresów sprawozdawczych,

g) Fundusze

Fundusz założycielski został utworzony z wpłat fundatorów w wysokości określonej w statucie fundacji.

h) Rezerwy

Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości godziwej.

Podstawą tworzenia rezerwy jest rzetelny szacunek dokonany przez kierownictwo lub niezależnych ekspertów. Na każdy dzień bilansowy jednostka weryfikuje zasadność i wysokość kwoty utworzonej rezerwy.

Utworzenie lub zwiększenie kwoty rezerwy zalicza się odpowiednio do kosztów podstawowej działalności operacyjnej, pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Wykorzystanie rezerwy jest związane z powstaniem zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, jest ono księgowane jako zmniejszenie rezerwy i zwiększenie zobowiązania. Rezerwa może być wykorzystana wyłącznie zgodnie z celem, na jaki była pierwotnie utworzona. Niewykorzystane rezerwy, wobec zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie na dzień, na który okazały się zbędne, zmniejszają koszty podstawowej działalności operacyjnej albo odpowiednio zwiększają pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe, w zależności od tego, które koszty zostały wcześniej obciążone tworzoną rezerwą,

i) Bierne rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe są prezentowane w rezerwach lub w zobowiązaniach w zależności od ich charakteru.

Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów stanowią zobowiązania do zapłaty za dostawę lub usługę, które nie zostały jeszcze zafakturowane i są prezentowane w zobowiązaniach z tytułu dostaw. Naliczone przyszłe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych (rezerwy na premie, niewykorzystane urlopy) są prezentowane w rezerwach.

j) Kredyty bankowe i pożyczki

Kredyty i pożyczki ujmuje się początkowo według wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych pomniejszonej o poniesione koszty transakcyjne. Zgodnie z art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości wycena dokonywana jest wg kwoty wymaganej zapłaty, gdyż nie wpływa to na rzetelność i jasność sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I.

6.1 Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

W okresie jednostka nie posiadała w okresie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

6.2 Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

6.3 Jednostka użytkuje pomieszczenia biurowe na podstawie umowy najmu.

6.4 Jednostka nie posiada prawa własności do budynków i budowli dlatego też nie występują z tego tytułu zobowiązania wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.

6.5 Dane o strukturze własności funduszu założycielskiego:

Lp.	Fundator	Składka statutowa	Wartość nominalna PLN	Wartość nominalna
1.	ONICO SA	200 000	1,00	200 000,00
	Ogółem	200 000	1,00	200 000,00

6.6 Nadwyżka przychodów nad kosztami w wysokości 11 458,93 zł została przeznaczona na pokrycie działalności statutowej w kolejnym okresie rozliczeniowym.

6.7 Odpisy aktualizujące wartość należności nie występują

6.8 Zobowiązania długoterminowe według terminu spłaty nie występują

6.9 Rozliczenia międzyokresowe nie występują

6.10 Zobowiązania z tytułu umów leasingu nie występują

6.11 Zobowiązania warunkowe nie występują.

II.

6.12 Fundacja w okresie sprawozdawczym osiągała przychody, ponosiła koszty:

- przychody statutowe - z wpłat darczyńców 109 158,67 zł
- koszty statutowe 97 974,80 zł

6.13 Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

6.14 Jednostka w roku obrotowym nie zaniechała żadnego rodzaju działalności.

6.15 Jednostka nie wytworzyła środków trwałych w budowie.

6.16 Jednostka nie poniosła w roku obrotowym nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

6.17 W roku obrotowym nie wystąpiły w Jednostce zyski i straty nadzwyczajne.

III.

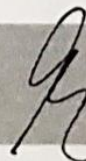
6.18 Długoterminowe aktywa finansowe nie występują.

6.19 Krótkoterminowe aktywa finansowe obejmują środki na rachunkach bankowych, depozyty.

IV.

6.20 Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nie wystąpiły.

Warszawa, 29 marca 2019 r.



FUNDACJA ONICO
 ul. Flory 3/4, 00-586 Warszawa
 NIP: 7010568616
BILANS

Lp	Nazwa	Stan na 31/12/2018	Stan na 31/12/2017
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)		
b	budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej		
c	urządzenia techniczne i maszyny		
d	środki transportu		
e	inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek		
IV'	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych:	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa		
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
c	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V'	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	16 530,01	8 147,85
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały		
2	Polprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy		
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		
-	powyżej 12 miesięcy		
b	inne		
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		
-	powyżej 12 miesięcy		
b	z tytułu pod., dotacji, cel, ubez. społ. i zdr.		
c	inne		
d	dochodzone na drodze sądowej		

FUNDACJA ONICO
 ul. Flory 3/4, 00-586 Warszawa
 NIP: 7010568616
 BILANS

Lp	Nazwa	Stan na 31/12/2018	Stan na 31/12/2017
III	Investycje krótkoterminowe	16 530,01	8 147,85
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 530,01	8 147,85
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 530,01	8 147,85
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 530,01	8 147,85
-	inne środki pieniężne		
-	inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy		
-	Aktywa razem	16 530,01	8 147,85
A	Fundusz własny	18 031,72	8 572,79
1	Fundusz statutowy	200 000,00	200 000,00
II	Pozostałe fundusze		
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-193 427,21	-67 639,92
IV	Zysk (strata) netto	11 458,93	-125 787,29
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 501,71	1 575,06
1	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a	długoterminowa		
b	krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a	długoterminowe		
b	krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki		
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c	inne zobowiązania finansowe		
d	zobowiązania wekslowe		
e	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 501,71	1 575,06
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b	inne		
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		
-	powyżej 12 miesięcy		
b	inne		
3	Wobec pozostałych jednostek	1 501,71	1 575,06
a	kredyty i pożyczki		
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c	inne zobowiązania finansowe		
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 501,71	1 575,06
-	do 12 miesięcy	1 501,71	1 575,06
-	powyżej 12 miesięcy		
e	zaliczki otrzymane na dostawy		
f	zobowiązania wekslowe		
g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
h	z tytułu wynagrodzeń		
i	inne		
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		
a	długoterminowe		
b	krótkoterminowe		
-	Pasywa razem	16 530,01	8 147,85

Data 29-03-2019
 Sprawozdanie przygotował:
 Mariusz Wilkołaski
 tel. 22 497 10 38
 e-mail: mariusz.wilkolaski@onico.pl

FUNDACJA ONICO

ul. Flory 3/4, 00-586 Warszawa

NIP: 7010568616

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

Lp	Nazwa	Bieżący okres 01/01/2018-31/12/2018	Poprzedni okres 01/01/2017-31/12/2017
A	Przychody z działalności statutowej	109 158,67	173 000,00
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	109 158,67	173 000,00
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	-	-
B	Koszty działalności statutowej	72 972,02	298 787,29
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	72 972,02	298 787,29
a	Zużycie materiałów i energii	53 933,67	268 555,85
b	Usługi obce	16 715,97	21 501,20
c	Wynagrodzenia	-	6 360,87
d	Świadczenia na rzecz pracowników	1 040,00	1 850,37
e	Pozostałe	1 282,38	519,00
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	36 186,65	- 125 787,29
D	Przychody z działalności gospodarczej	-	-
E	Koszty działalności gospodarczej	-	-
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	-	-
G	Koszty ogólnego zarządu	-	-
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	36 186,65	- 125 787,29
I	Pozostałe przychody operacyjne	275,06	-
I	Inne	275,06	-
J	Pozostałe koszty operacyjne	24 276,85	-
I	Inne	24 276,85	-
K	Przychody finansowe	-	-
I	Odsetki	-	-
II	Inne		
L	Koszty finansowe	725,93	-
I	Odsetki	1,21	-
II	Inne	724,72	-
M	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	11 458,93	- 125 787,29
N	Podatek dochodowy		
O	Zysk (strata) netto (M-N)	11 458,93	- 125 787,29

Data 29-03-2019

Sprawozdanie przygotował:

Mariusz Wilkołaski

tel. 22 497 10 38

e-mail: mariusz.wilkolaski@onico.pl