

FUNDACJA DITERO

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: FUNDACJA DITERO
Siedziba: Wolimierz 18, 59-814 Pobiedna

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 6131576614

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

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. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1. Jednostka jest fundacją. Prowadzi działalność statutową nieodpłatną oraz odpłatną. Źródłem przychodów jednostki są otrzymywane lub uprawdopodobnione dotacje i subwencje, darowizny oraz przychody z działalności odpłatnej.

2. Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy, a okresem poszczególne, wchodzące w jego skład miesiące.

3. Inwentaryzacji dokonuje się wedle zasad zawartych w ustawie o rachunkowości.

Dla następujących składników aktywów i pasywów przyjęto następujące terminy:

– środki trwałe na terenie strzeżonym – co 4 lata,

– składniki inwentarza – co 2 lata,

– pozostałe aktywa i pasywa – corocznie.

Inwentaryzację przeprowadza się do 15 dnia roku następującego po roku obrotowym.

4. Wykaz ksiąg rachunkowych stosowanych przez jednostkę oraz sposób ich prowadzenia są zgodne z postanowieniami ustawy o rachunkowości.

5. Za środki trwałe uznawane są aktywa trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku, zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 16 ustawy o rachunkowości, o wartości równej lub przewyższającej 10.000 PLN. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową i stosuje stawki określone w wykazie stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

6. Przychody z działalności statutowej odpłatnej i nieodpłatnej księguje się z podziałem na źródło uzyskania (dotacje i subwencje, darowizny, przychody z działalności odpłatnej).

Koszty ewidencjonuje się w układzie funkcjonalno-podmiotowym zespołu 5, wg ich przeznaczenia na cele statutowe lub koszty administracji. Następnie koszty przeksięguje się na konta zespołu 4 wg kryterium rodzajowego. W jednostce stosuje się następujące metody wyceny poszczególnych składników aktywów i pasywów, z

zachowaniem zasady ostrożności:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- udziały w obcych jednostkach oraz inwestycje długoterminowe – według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- inwestycje krótkoterminowe – według ceny nabycia lub wartości rynkowej (niższej z nich);
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według ceny nabycia;
- należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty;
- zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty;
- rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;
- kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego:

1. Wynik finansowy ustala się według zasad określonych w załączniku nr 6 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.).
2. Jednostka sporządza roczne sprawozdanie finansowe na dzień kończący rok obrotowy (na 31 grudnia), obejmujące:
 - bilans (wg załącznika nr 6 do ww. ustawy);
 - rachunek zysków i strat (wg załącznika nr 6 do ww. ustawy);
 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego (wg załącznika nr 6 do ww. ustawy);
 - informacji dodatkowej (wg załącznika nr 6 do ww. ustawy).

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości w polskich złotych z dokładnością do 1 grosza. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Jednostka zgodnie z Art. 37 ust. 10 UoR odstępuje od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Jednostka zgodnie z Art. 39 ust. 6 UoR nie tworzy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

6. 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	10 396,50	103 537,17
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	139,29	84 144,80
III. Inwestycje krótkoterminowe	10 257,21	19 392,37
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	10 396,50	103 537,17

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. Fundusz własny	5 810,82	11 857,00
I. Fundusz statutowy	2 500,00	2 500,00
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	9 357,00	-820,69
IV. Zysk (strata) netto	-6 046,18	10 177,69
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 585,68	91 680,17
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 585,68	10 368,37
IV. Rozliczenia międzyokresowe		81 311,80
PASYWA RAZEM	10 396,50	103 537,17

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	141 859,76	119 659,14
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	125 659,76	97 248,59
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	16 200,00	22 410,55
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	142 684,91	94 346,25
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	125 654,91	77 160,85
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	17 030,00	17 185,40
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	-825,15	25 312,89
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu	4 097,31	9 095,24
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-4 922,46	16 217,65
I. Pozostałe przychody operacyjne		
J. Pozostałe koszty operacyjne	1 124,12	6 056,28
K. Przychody finansowe	0,40	16,32
L. Koszty finansowe		
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	-6 046,18	10 177,69
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	-6 046,18	10 177,69

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

SYDOR DANIEL dnia 2020-10-28

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

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:

Środki w kasie – 10242,95 zł

Środki na rachunkach bankowych – 14,26 zł

Rozrachunki z odbiorcami - 139,29 zł (nadpłata)

PASYWA:

Rozrachunki z dostawcami - 150,39 zł

Zobowiązanie do ZUS - 2970,29 zł

Zaległość na PIT-4R – 1465,00 zł

Rozliczenie zysku i strat z poprzednich lat - 9357,00 zł

Strata netto – 6046,18 zł

Fundusz założycielski – 2500,00 zł

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;

Dotacja od Narodowy Instytut Wolności - Centrum Rozwoju – 81311,80 zł

Darowizny pieniężne – 16967,96 zł

Darowizny rzeczowe - 27380,00 zł

Przychody z działalności odpłatnej - 16200,00 zł

Przychody finansowe - 0,40 zł

5) informacje o strukturze poniesionych kosztów;

Koszty działalności statutowej nieodpłatnej – 125654,91 zł

Koszty działalności odpłatnej - 17030,00 zł

Koszty administracyjne – 4097,31 zł

Pozostałe koszty operacyjne -1124,12 zł (w tym 464,12 zmniejszenie dotacji z Fundacji PZU)

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

Nie dotyczy.

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.

Nie dotyczy.