

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres
2021-01-01 - 2021-12-31

data sporządzenia
2022-06-16

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy	FUNDACJA MARYSIEŃKA
Siedziba	
Województwo	DOLNOŚLĄSKIE
Powiat	KAMIENNOGÓRSKI
Gmina	KAMIENNA GÓRA
Miejscowość	KAMIENNA GÓRA
Adres	
Kod kraju	PL
Województwo	DOLNOŚLĄSKIE
Powiat	KAMIENNOGÓRSKI
Gmina	KAMIENNA GÓRA
Ulica	STEFANA ŻEROMSKIEGO
Nr domu	1
Miejscowość	KAMIENNA GÓRA
Kod pocztowy	58-400
Poczta	KAMIENNA GÓRA
Identyfikator podatkowy NIP	
NIP	6141613877
Numer KRS	
KRS	0000830180

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2021-01-01 - 2021-12-31

4. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

5. Zasady (polityka) rachunkowości

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

Jednostka prawo wyboru, w tym:

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

1. Środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia, bądź kosztu wytworzenia. Wartość początkowa może być zwiększona z tytułu ulepszenia oraz urzędowej aktualizacji wyceny. Na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, albo też wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zgodnie z decyzją Zarządu wpisaną do Zakładowego Planu Kont od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości do 3.500,00 zł spółdzielni dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do używania.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są metodą liniową.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek przewidzianych w załączniku do ustawy z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w oparciu o aktualny plan amortyzacji jednostki.

2. Środki trwałe w budowie ewidencjonowane są w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

3. Należności ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są według kwoty wymagającej zapłaty.

4. Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są według kwoty wymagającej zapłaty.

5. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są według wartości nominalnej; środki pieniężne w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy zgodnie z ustawą o rachunkowości, wg kursu średniego ogłaszanego przez NBP na ostatni dzień bilansowy.

6. Kapitały ewidencjonowane są wg wartości nominalnej i tak też są wyceniane na dzień bilansowy. Kapitał podstawowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie/umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

B. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym.

W segmencie podstawowej działalności operacyjnej prezentowane są przychody i koszty związane bezpośrednio z podstawową operacyjną działalnością jednostki. Ewidencja przychodów i kosztów dotyczących podstawowej działalności operacyjnej prowadzona jest w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 oraz według miejsc powstawania na kontach zespołu 5.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w zakresie ustalonym w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości. Wynik finansowy netto ustalony na koniec roku obrotowego, po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego, pokryje w następnym roku obrotowym koszty realizacji bieżących zadań statutowych.

Na podstawie art. 17 ust.1 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych dochód

Fundacji jest wolny od podatku dochodowego od osób prawnych w części przeznaczony na cele statutowe.

C. ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Podstawą ustalania wartości aktywów i pasywów jednostki na dzień wyceny oraz dzień bilansowy są księgi rachunkowe jednostki. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych jednostki są sprawdzone i zatwierdzone dowody księgowe. W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wszystkie zdarzenia gospodarcze występujące do dnia sporządzenia sprawozdania zostały w nim ujęte.

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe jednostka stosuje wzór z załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości. Uproszczenie polega na zwolnieniu z obowiązku sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym i rachunku przepływów pieniężnych. Ograniczono również zakres wykazywanych danych w tabelarycznych częściach sprawozdania.

6. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

BILANS

Lp	A K T Y W A	Bieżący okres	Poprzedni okres	Lp	P A S Y W A	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	AKTYWA TRWAŁE	5.000,00		A	FUNDUSZ WŁASNY	29.235,04	23.277,99
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz statutowy	4.000,00	4.000,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5.000,00		II	Pozostałe fundusze		
III	Należności długoterminowe			III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	19.277,99	
IV	Inwestycje długoterminowe			IV	Zysk (strata) netto	5.957,05	19.277,99
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		
B	AKTYWA OBROTOWE	24.235,04	23.277,99	I	Rezerwy na zobowiązania		
I	Zapasy			II	Zobowiązania długoterminowe		
II	Należności krótkoterminowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	24.235,04	23.277,99	IV	Rozliczenia międzyokresowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				PASYWA RAZEM	29.235,04	23.277,99
C	NALEŻNE WPLĄTY NA FUNDUSZ STATUTOWY						
	AKTYWA RAZEM	29.235,04	23.277,99				

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 6 DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	5.900,00	20.277,99
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5.900,00	20.277,99
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	4.937,95	1.000,00
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4.937,95	1.000,00
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ (A - B)	962,05	19.277,99
D	PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ		
E	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ		
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (D - E)		
G	KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	5,00	
H	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + F - G)	957,05	19.277,99
I	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	5.000,00	
J	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		
K	PRZYCHODY FINANSOWE		
L	KOSZTY FINANSOWE		
M	ZYSK (STRATA) BRUTTO (H + I - J + K - L)	5.957,05	19.277,99
N	PODATEK DOCHODOWY		
O	ZYSK (STRATA) NETTO (M - N)	5.957,05	19.277,99

INFORMACJA DODATKOWA

ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 6 DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	Nazwa pliku
Uzupełnienie do bilanu	Informacja.pdf

INFORMACJA DODATKOWA

Fundacji Marysieńka

Sporządzona wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku

1. Kwota wszelkich zobowiązań 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; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie.

Na dzień zakończenia okresu obrachunkowego Fundacja nie posiadała żadnych zobowiązań finansowych w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

2. Kwota 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.

- 1) Fundacja nie udzieliła żadnych zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, ani innym osobom prawnym i fizycznym

- 2) Fundacja nie udzieliła żadnych gwarancji i poręczeń członkom organów administrujących, ani innym osobom prawnym i fizycznym

- 3) Fundacja nie dokonała żadnych odpisów i umorzeń członkom organów administrujących, ani innym osobom prawnym i fizycznym

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Aktywa:

Aktywa trwałe wyniosły 5000,00 zł

Aktywa obrotowe wyniosły 24 235,04 zł, w tym:

- należności z tytułu dostaw i usług: 0,00 zł

- rozrachunki publiczno-prawne: 0,00 zł

- rozrachunki z ZUS: 0,00 zł

- środki pieniężne w kasie: 23.187,48 zł

- środki pieniężne na rachunku bankowym: 1 047,56 zł

Pasywa:

Fundusz własny wyniósł 24 235,04 zł:

- zysk netto z lat ubiegłych: 19 277,99 zł

- zysk netto: 5957,05 zł

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wyniosły 0,00 zł w tym:

- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług: 0,00 zł

- rozliczenia międzyokresowe przychodów (dotyczy środków trwałych zakupionych w ramach dotacji): 0,00 zł

4. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

Zrealizowane przychody wg źródeł:

- Darowizny: 5900,00 zł (w tym darowizna na dwie bramy wjazdowe i furtkę w kwocie 5000 zł)

- Działalność odpłatna pożytku publicznego: 0,00 zł
- Przychody z działalności gospodarczej: 0,00 zł
- Przychody finansowe: 0,00 zł
- Pozostałe przychody operacyjne: 0,00 zł

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Struktura kosztów:

- Amortyzacja: 0,00 zł
- Zużycie materiałów i energii: 0,00 zł
- Usługi obce: 4 942,95 zł
- Podatki i opłaty: 0,00 zł
- Wynagrodzenia i inne świadczenia: 0,00 zł
- Pozostałe koszty rodzajowe: 0,00 zł
- Koszty finansowe: 0,00 zł
- Pozostałe koszty operacyjne: 0,00 zł

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego
Organizacja nie posiada funduszu statutowego

7. Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Przychody ogółem	10 900,00
2	Koszty ogółem	4 937,95
3	Przychody nie stanowiące KUP	5 000,00
4	Przychody stanowiące KUP	5 900,00
5	Koszty nie stanowiące KUP	0,00
6	Koszty uzyskania przychodu	4 937,95
7	Dochód do opodatkowania	962,95
6	Dochody (przychody) wolne	962,95