

# FUNDACJA MIĘDZY NIEBEM A ZIEMIĄ

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

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** FUNDACJA MIĘDZY NIEBEM A ZIEMIĄ  
**Siedziba:** KAZIMIERZA WIELKIEGO 1, 50-077 WROCŁAW

**Numer identyfikacji podatkowej:**

NIP 8971773737

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

KRS 0000385861

## 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):**

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości tekst jednolity Dz.Ustaw z 2002 r. nr 76 poz.694 oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej.

Księgi rachunkowe prowadzone są przez Biuro Rachunkowe Mkoncept Marek Heluszka, NIP: 599-148-63-18

Księgi rachunkowe prowadzone są w formie komputerowej, przy pomocy programu finansowo-księgowego Raks 2000 Finanse i Księgowość.

Rozliczenia z tytułu wynagrodzeń za pracę i umów zlecenia prowadzone są przy użyciu programu kadrowo-płacowego Comarch ERP Optima.

Księgi rachunkowe obejmują:

- dziennik zbiorczy
- księgę główną (ewidencja syntetyczna)
- księgi pomocnicze (ewidencja analityczna)
- zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont pomocniczych.

Sprawozdanie zawiera dane dotyczące jednostki.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- rachunek zysków i strat

- bilans

- informację dodatkową

•• Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Wartości niematerialne i prawne oraz aktywa trwałe służące celom statutowym obciążają jednorazowo koszty Fundacji.

Po przyjęciu do ewidencji odnoszone są na Fundusz finansujący majątek trwałe.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej i mają na celu aktualizację wartości majątku, nie mają natomiast wpływu na wynik finansowy w ujęciu kosztowym.

Składniki majątku o wartości początkowej nieprzekraczającej 3.500 zł obciążają koszty działalności w miesiącu oddania ich do użytkowania i nie są odnoszone na Fundusz finansujący majątek trwałe.

• Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu.

• Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia.

Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze

• Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, bądź według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dzień wystawienia faktury. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych

• Fundusz założycielski wykazuje się w wysokości określonej w akcie założycielskim i wpisany w rejestrze sądowym.

Zadeklarowane, lecz nie wniesione przez Fundatorów wpłaty nie podlegają ewidencji.

• W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Fundacja dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy (wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Fundacji przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami), których kwotę można oszacować, choć data powstania jeszcze nie powstała.

Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług, prezentowane są w zobowiązaniach

• Przychody z działalności statutowej to kwoty uzyskane ze środków otrzymanych od darczyńców i osób wspierających działania Fundacji. Stosowana jest metoda kasowa ujmowania przychodów.

#### **Ustalenia wyniku finansowego:**

- Rachunek zysków i strat sporządzony zgodnie z załącznikiem nr 6 do Ustawy, wydzielając przychody i koszty z działalności statutowej oraz z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej,

Na wynik finansowy składają się:

Wynik finansowy na działalności statutowej,

*Kasi* *U*

Wynik finansowy na działalności gospodarczej,  
Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności,  
Wynik finansowy ogółem.

Wynik finansowy na działalności statutowej stanowi różnicę między przychodami z działalności statutowej z uwzględnieniem dotacji, i innych zwiększeń lub zmniejszeń, a kosztami realizacji zadań statutowych.

Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności stanowi różnicę między sumą wyników na działalności statutowej i gospodarczej, a kosztami administracyjnymi.

Wynik finansowy ogółem stanowi różnicę między wynikiem finansowym brutto na całokształcie działalności, a wynikiem operacji nadzwyczajnych.

**Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania przez Fundację działalności.

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

## 6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

**Właściwy Minister**

Minister Pracy i Polityki Społecznej.

**Fundator**

Zarzycka Sylwia

*Kpi. 22*

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>2 450,40</b>	<b>10 272,12</b>
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 450,40	10 272,12
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 571 200,45</b>	<b>1 354 405,01</b>
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	6 716,15	11 003,24
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 564 484,30	1 343 401,77
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 573 650,85</b>	<b>1 364 677,13</b>

*Kpi. U*

## BILANS

*Pasywa Dane w PLN*

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Fundusz własny</b>	<b>1 535 994,17</b>	<b>1 333 163,97</b>
<b>I. Fundusz statutowy</b>	<b>2 000,00</b>	<b>2 000,00</b>
<b>II. Pozostałe fundusze</b>		
<b>III. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>1 331 163,97</b>	<b>1 291 395,56</b>
<b>IV. Zysk (strata) netto</b>	<b>202 830,20</b>	<b>39 768,41</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>37 656,68</b>	<b>31 513,16</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>37 656,68</b>	<b>31 513,16</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 573 650,85</b>	<b>1 364 677,13</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>1 332 804,55</b>	<b>908 410,89</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 332 804,55	896 910,89
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		11 500,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>927 301,34</b>	<b>686 324,63</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	748 679,97	490 304,20
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	178 621,37	196 020,43
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)</b>	<b>405 503,21</b>	<b>222 086,26</b>
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)</b>		
G. Koszty ogólnego zarządu	206 594,88	186 623,97
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)</b>	<b>198 908,33</b>	<b>35 462,29</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne	3 200,00	78,72
J. Pozostałe koszty operacyjne		
K. Przychody finansowe	972,08	4 260,40
L. Koszty finansowe	250,21	33,00
<b>M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)</b>	<b>202 830,20</b>	<b>39 768,41</b>
N. Podatek dochodowy		
<b>O. Zysk (strata) netto (M – N)</b>	<b>202 830,20</b>	<b>39 768,41</b>

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy      Kwota za poprzedni rok obrotowy

<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>202 830,20</b>	<b>39 768,41</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	250,21	261,08
Pozostałe		261,08
Darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)		
Spisane należności (art. 16 ust. 1 pkt. 25)		
Karne odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	250,21	
- z innych źródeł przychodów	250,21	
Koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28)		
Koszty użytkowania samochodów osobowych (art. 16 ust. 1 pkt. 51)		
- z innych źródeł przychodów		20,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Niewypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)		
Niezapłacone składki ZUS (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	203 080,41	40 029,49
Dochody wolne od podatku (art. 17 ust. 1 pkt. 4)	203 080,41	40 029,49
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>		
<b>K. Podatek dochodowy</b>		



**PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

Zaneta Sywa

Krzysztof Mania

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Informacja dodatkowa

Informacja\_dodatkowa\_2019\_FMNAZ.pdf