

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

FUNDACJA KASISI POMIECHOWSKA 47 14 04-694 WARSZAWA WARSZAWA MAZOWIECKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2019-31.12.2019

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

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

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na 31.12.2019 roku są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej ustawą, która określa, między innymi, zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania Zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

1) Aktywa trwałe

a. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości do 10.000,00 zł ujmowane są w ewidencji rzeczowego majątku trwałego i odpisywane jednorazowo w koszty w momencie oddania ich do użytkowania. Rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje w miesiącu następującym po przyjęciu tych środków, wartości i praw do użytkowania.

b. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są metodą liniową na podstawie planu amortyzacji, zawierającego kwoty rocznych odpisów wg stawek amortyzacji podatkowej

2) Aktywa finansowe oraz inwestycje w nieruchomości wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty ich wartości.

3) Materiały – zakupione materiały ujmowane są w księgach bezpośrednio w koszty. Dotyczy to przede wszystkim materiałów biurowych i drobnych części zamiennych zużywanych bezpośrednio po zakupie. Materiały wycenia się w cenach zakupu.

4) Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia – te składniki majątku obrotowego wykazane są w wartości netto (pomniejszone o odpisy aktualizujące). Odpisów aktualizujących w pełnej wysokości dokonuje się od należności przeterminowanych powyżej 6 miesięcy, w stosunku do firm postawionych w stan upadłości, likwidacji lub tam gdzie prowadzone jest postępowanie układowe. Dla należności, co do których istnieje wątpliwość zapłaty, mogą być dokonywane odpisy aktualizujące na część należności. Wszystkie noty odsetkowe objęte są odpisami aktualizacyjnymi. Należności przedawnione spisywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

5) Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe – zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

6) Środki pieniężne - wyceny przychodu na walutowym rachunku bankowym lub kasie walutowej dokonuje się wg średniego kursu NBP z dnia poprzedniego natomiast wyceny rozchodu tych środków dokonuje się metodą „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”;

7) Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz pozostałe rozliczenia jednostka dokonuje w następujący sposób:

a. czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych – zgodnie z zasadą istotności wydatki poniżej 600 zł ujmowane są jednorazowo w koszty bieżącego okresu,

b. biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

8) Rozliczenia międzyokresowe przychodów - dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności otrzymane przedpłaty, dotacje na sfinansowanie nabycia aktywów trwałych bądź wydatków, które zostaną poniesione w następnym okresie i przeksięgowywane są w bieżące przychody w momencie wydatkowania, rozliczenia lub proporcjonalnie do amortyzacji finansowanych aktywów trwałych.

Wynik finansowy obejmuje:

1. Wynik na działalności statutowej – różnica między przychodami z działalności statutowej, z uwzględnieniem dotacji i innych zwiększeń lub zmniejszeń, a kosztami realizacji zadań statutowych
2. Wynik finansowy na działalności gospodarczej – różnica między przychodami a kosztami z działalności gospodarczej
3. Koszty ogólnego zarządu
4. Pozostałe przychody i koszty operacyjne
5. Przychody i koszty finansowe
6. Podatek dochodowy

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

Data sporządzenia: 2020-03-24

Data zatwierdzenia: 2020-06-29

Paweł Jakubowski

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

Mateusz Gasiński, Anna Kieniewicz

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

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2019-12-31

		Stan na	
		2019-01-01	2019-12-31
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	2 969,55	1 696,83
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 969,55	1 696,83
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	261 514,15	595 658,90
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	7 014,73	10 135,72
III.	Inwestycje krótkoterminowe	246 543,43	575 756,77
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 955,99	9 766,41
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		264 483,70	597 355,73
PASYWA			
A.	Fundusz własny	240 802,00	554 898,03
I.	Fundusz statutowy	2 000,00	2 000,00
II.	Pozostałe fundusze	259 080,64	259 080,64
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-20 278,64
IV.	Zysk (strata) netto	-20 278,64	314 096,03
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 681,70	42 457,70
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	23 681,70	42 457,70
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA razem		264 483,70	597 355,73

Data sporządzenia: 2020-03-24

Data zatwierdzenia: 2020-06-29

Paweł Jakubowski

Mateusz Gasiński, Anna Kieniewicz

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

za okres od 2019-01-01 do 2019-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	2 605 010,15	3 236 123,87
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 605 010,15	3 236 123,87
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	2 109 857,22	2 388 449,90
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 109 857,22	2 388 449,90
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	495 152,93	847 673,97
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	528 172,77	590 653,38
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-33 019,84	257 020,59
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	57 847,95
J.	Pozostałe koszty operacyjne	43,37	142,24
K.	Przychody finansowe	15 487,66	793,51
L.	Koszty finansowe	2 703,09	1 423,78
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-20 278,64	314 096,03
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-20 278,64	314 096,03

Data sporządzenia: 2020-03-24

Data zatwierdzenia: 2020-06-29

Paweł Jakubowski

Mateusz Gasiński, Anna Kieniewicz

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

Informacja dodatkowa

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

a	AKTYWA	597 355,73
A	Aktywa trwałe	1 696,83
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00
2	Środki trwałe	1 696,83
B	Aktywa obrotowe	595 658,90
I	Zapasy	0,00
II	Należności krótkoterminowe, w tym:	10 135,72
1	Należności z tytułu sprzedaży towarów i usług	0,00
2	Należności publicznoprawne, w tym:	0,00
a	ZUS	0,00
b	Urząd Skarbowy	0,00
3	Należności z tytułu wynagrodzeń	0,00
4	Pozostałe należności	10 135,72
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	575 756,77
1	Gotówka w kasie	212,32
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	575 544,45
3	Udzielone pożyczki	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 766,41
b	PASYWA	597 355,73
A	Fundusz własny	554 898,03
I	Fundusz statutowy	2 000,00
II	Pozostałe fundusze	259 080,64
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-20 278,64
IV	Zysk (strata) netto	314 096,03
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	42 457,70
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	42 457,70
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00

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

	Struktura zrealizowanych przychodów	3 294 765,33
--	-------------------------------------	--------------

I	Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego	3 236 123,87
1	darowizny otrzymane, w tym	3 236 123,87
a	przychody z 1% podatku dochodowego osób fizycznych	170 696,57
II	Przychody z odpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00
IV	Przychody z działalności gospodarczej	0,00
V	Pozostałe przychody operacyjne	57 847,95
1	Inne	57 847,95
VI	Przychody finansowe	793,51
1	Różnice kursowe	793,51
2	Inne	0,00

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

	Struktura poniesionych kosztów	2 980 669,30
I	Koszty nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego	2 388 449,90
1	darowizny przekazane, w tym	2 010 797,66
a	darowizny z 1% podatku dochodowego osób fizycznych	169 705,57
2	koszty projektów, w tym:	377 652,24
a	koszty z 1% podatku dochodowego osób fizycznych	991,00
II	Koszty odpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00
IV	Koszty działalności gospodarczej	0,00
V	Koszty ogólnego zarządu, w tym:	590 653,38
1	amortyzacja	8 125,79
2	zużycie materiałów i energii	15 728,37
3	usługi obce	124 760,14
4	podatki i opłaty	2 492,22
5	wynagrodzenia	354 795,00
6	ubezpieczenia społeczne	53 968,55
7	pozostałe koszty	30 783,31
V	Pozostałe koszty operacyjne	142,24
1	Inne	142,24
VI	Koszty finansowe finansowe	1 423,78
1	Różnice kursowe	1 384,94
2	Inne	38,84

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy w wysokości 2000 zł od początku istnienia fundacji nie uległ zmianie.

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

I	Przychody z tytułu 1% podatku dochodowego osób fizycznych	170 696,57
II	Koszty z tytułu 1% podatku osób fizycznych, w tym:	170 696,57
1	darowizny przekazane	169 705,57
2	zakup oprogramowania do rozliczania PIT	991,00

8. inne informacje niż wymienione powyżej, 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 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

nie dotyczy

Data sporządzenia: 2020-03-24

Data zatwierdzenia: 2020-06-29

Paweł Jakubowski

Mateusz Gasiński, Anna Kieniewicz

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

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