

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ W DNIU 31 GRUDNIA 2019 ROKU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Środki trwale w budowie	SUMA
Wartość brutto na 01.01.2019	-	-	48 212,55	-	4 771,26	-	52 983,81
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na 31.12.2019	-	-	48 212,55	-	4 771,26	-	52 983,81
Umorzenie na 01.01.2019	-	-	46 279,68	-	4 771,26	-	51 050,94
Zwiększenia	-	-	1 572,47	-	-	-	1 572,47
- umorzenie	-	-	1 572,47	-	-	-	1 572,47
Umorzenie na 31.12.2019	-	-	47 852,15	-	4 771,26	-	52 623,41
Wartość netto na 01.01.2019	-	-	1 932,87	-	-	-	1 932,87
Wartość netto na 31.12.2019	-	-	360,40	-	-	-	360,40

	Wartości niematerialne i prawne	Inne wartości niematerialne i prawne	SUMA
Wartość brutto na 01.01.2019	2 580,00	3 200,00	5 780,00
Wartość brutto na 31.12.2019	2 580,00	3 200,00	5 780,00
Umorzenie na 01.01.2019	2 580,00	3 200,00	5 780,00
Zwiększenia	-	-	-
- amortyzacja	-	-	-
Umorzenie na 31.12.2019	2 580,00	3 200,00	5 780,00
Wartość netto na 01.01.2019	-	-	-
Wartość netto na 31.12.2019	-	-	-

Długoterminowe aktywa finansowe na dzień bilansowy nie wystąpiły.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Nie wystąpiły.

3. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie wystąpiły.

4. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust.10.

Nie wystąpiły.

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu.

Nie wystąpiły.

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nie wystąpiły.

7. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Nie wystąpiły.

8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.

Nie wystąpiły.

9. Struktura własności kapitału zakładowego (funduszu założycielskiego).

Fundusz założycielski w wysokości 30.000,00 zł powstał z wpłat 3 fundatorów w kwocie po 10.000,00 zł każdy.

10. Wynik finansowy netto.

Fundacja poniosła stratę netto w wysokości 305.797,77 zł. Strata zostanie pokryta z zysku lat ubiegłych.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie wystąpiły.

12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Nie wystąpiły.

13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Nie wystąpiły.

14. Podział zobowiązań krótko- i długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Zobowiązania wobec	Okres wymagalności								SUMA
	do 1 roku		< 1 - 3 lata		< 3 do 5 lat		< 5 lat		
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
1. Jednostek powiązanych	0	0							0,00
a) z tytułu dostaw i usług									
b) inne									
2. Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0							0,00
3. Pozostałych jednostek	27 153,50	10 979,26							10 979,26
a) kredyty i pożyczki									
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych									
c) inne zobowiązania finansowe	6 071,39	6 355,56							6 355,56
d) z tytułu dostaw i usług	3 726,11	4 576,70							4 576,70
e) zaliczki otrzymane na dostawy									
f) zobowiązania wekslowe									
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	17 356,00	47,00							47,00
h) z tytułu wynagrodzeń									
i) inne									

15. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Nie wystąpiły.

16. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły.

17. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły.

18. Środki pieniężne na rachunku VAT.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły.

19. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej		Przychody ze sprzedaży zagranicznej		Przychody ze sprzedaży ogółem	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Sprzedaż usług	108 731,35	257 101,65	0,00	0,00	108 731,35	257 101,65
Sprzedaż towarów	1 289,61	754,21	0,00	0,00	1 289,61	754,21
SUMA	110 020,96	257 855,86	0,00	0,00	110 020,96	257 855,86

20. Informacje o składnikach aktywów i pasywów, których wartość jest wykazywana w więcej niż jednej pozycji bilansu, dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły.

21. Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

	Wyszczególnienie	Rok obrotowy	
		2019	2018
1.	Amortyzacja	1 572,47	2 260,56
2.	Zużycie materiałów i energii	57 565,20	85 144,37
3.	Usługi obce	267 300,04	1 054 663,58
4.	Podatki i opłaty	1 531,00	3 749,00
5.	Wynagrodzenia	601 128,14	1 416 818,96
6.	Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym:	82 650,09	131 695,82
	- emerytalne	40 346,65	66 682,98
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	29 609,76	41 618,62
8.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-	-
	Razem	1 041 356,70	2 735 950,91

22. Uzyskane przychody i poniesione koszty z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobie wydatkowanie środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

Przychód z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	
2019	2018
23 230,70	22 286,20

	Struktura wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych Wyszczególnienie	Rok obrotowy	
		2019	2018
1.	Zużycie materiałów	162,21	4 419,69
2.	Pozostałe usługi	12 568,99	2 370,52
3.	Opłaty skarbowe, administracyjne i manipulacyjne	-	2 800,00
4.	Wynagrodzenia podstawowe	-	-
5.	Prace zlecone	10 499,50	12 695,99
6.	Składki ZUS emerytalne	-	-
	Składki ZUS rentowe i wypadkowe, FPIFGŚP	-	-
7.	Podróże służbowe	-	-
	Razem	23 230,70	22 286,20

23. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie wystąpiły.

24. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie wystąpiły.

25. Działalność zaniechana.

W trakcie okresu obrotowego Fundacja nie zaniechała prowadzenia żadnego rodzaju działalności.

26. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Nie wystąpiły.

27. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie wystąpiły.

28. Różnice pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym:

	Wynik finansowy brutto za okres 01.01.2019 - 31.12.2019	- 305 797,77
1	Przychody nie podlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania (-)	43,78
2	Przychody podatkowe, nie będące przychodami księgowymi (+)	-
3	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (+):	3 258,09
4	Koszty podatkowe, nie ujęte w wyniku roku obrotowego (-):	-
5	Wynik podatkowy za okres 01.01.2019 - 31.12.2019	- 302 583,46
6	Odliczona darowizna (nie więcej niż 10 % dochodu) (-)	
7	Podstawa opodatkowania	-
8	Podatek dochodowy (19%)	-
PRZYCHODY NIE PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU I WOLNE OD OPODATKOWANIA		
Lp	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Dodatnie różnice kursowe - bilansowe	43,78
Razem		43,78
PRZYCHODY PODATKOWE, NIE BĘDĄCE PRZYCHODAMI KSIĘGOWYMI		
Lp	Wyszczególnienie	Wartość
Razem		-
KOSZTY I STRAT NIE STANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW		
Lp	Wyszczególnienie	Wartość
1	Odsetki budżetowe	536,76
2	Ujemne różnice kursowe - bilansowe	2 696,33
3	Podróże NKUP	25,00
Razem		3 258,09
KOSZTY PODATKOWE, NIE BĘDĄCE KOSZTAMI KSIĘGOWYMI		
Lp	Wyszczególnienie	Wartość
Razem		-

29. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Nie wystąpiły.

30. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły.

31. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie wystąpiły.

32. Kursy przyjęte do wyceny.

Kurs obowiązujący na dzień:	31.12.2019	31.12.2018
Kurs wymiany EUR na PLN	4,2585	4,3000
Kurs wymiany USD na PLN	3,7977	3,7597

33. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły.

34. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Fundacja nie miała obowiązku sporządzania rachunku z przepływów pieniężnych.

35. Umowy nieuwzględnione w bilansie.

Fundacja nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie w roku obrotowym objętym sprawozdaniem finansowym.

36. Transakcje ze stronami powiązаныmi.

Nie wystąpiły.

37. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Nie wystąpiły.

38. Zatrudnienie.

Przeciętne zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych w ciągu roku obrotowego wyniosło:

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie	
	31.12.2019	31.12.2018
Pracownicy umysłowi	5	8
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0	0
OGÓLEM	5	8

39. Wynagrodzenie organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących.

Rok obrotowy zakończony dnia	31.12.2019	31.12.2018
Zarząd	232 816,48	176 756,07
SUMA	232 816,48	176 756,07

40. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących.

Nie wystąpiły.

41. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Nie wystąpiło.

42. Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia z lat ubiegłych wymagające ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.

43. Zdarzenia po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym do dnia podpisania sprawozdania finansowego za rok obrotowy, nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

44. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym.

Nie wystąpiły.

45. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie wystąpiły.

46. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej.

Fundacja nie jest jednostką dominującą dla żadnej grupy kapitałowej, w związku z tym nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego.

47. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

48. Informacje o połączeniu Spółek.

Nie wystąpiło.

49. Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności.

Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Fundację działalności w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

50. Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji Fundacji.

W 2019 roku Fundacja otrzymała kwotę 32.996,08 zł na realizację działań statutowych, które będą realizowane w przyszłych latach. Jednocześnie w roku 2019 realizowała zadania, na które pozyskała środki w latach ubiegłych. Z tych środków w 2019 roku Fundacja na realizację projektów wydatkowała kwotę 61.680,87 zł. Ponieważ w umowach nie przypisano środków do poszczególnych lat, dlatego też otrzymane środki zostały zaliczone do pozostałych przychodów w latach 2018 i 2019.