

FUNDACJA ROZWOJU NITKA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: FUNDACJA ROZWOJU NITKA

Siedziba: POZIOMKOWA 19/, 97-400 BEŁCHATÓW

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7692221748

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000509664

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

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):

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

a) środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne), z tym, że środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, wycenia się na podstawie decyzji właściwego organu według wartości określonych w decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny według ceny rynkowej na dzień otrzymania darowizny. Wartość rynkową określa się na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia;

b) koszt wytworzenia obejmują ogół kosztów rzeczywiście poniesionych przez Fundację od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia środka trwałego do dnia przyjęcia do użytkowania. Według kosztów wytworzenia wycenia się podstawowe środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wytworzone we własnym zakresie oraz środki trwałe w budowie;

c) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej od kwoty ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. 2001r. Nr 54 poz. 654 ze zm.) tj. powyżej 10.000 zł, zwane dalej podstawowymi środkami trwałymi, podlegają umarzaniu w równych ratach (metodą linową) na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Stawki te określić należy na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Amortyzację nalicza się jednorazowo za okres całego roku na koniec roku obrotowego. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury;

d) na dzień bilansowy podstawowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł wycenia się w wartości netto tj. po pomniejszeniu odpisów amortyzacyjnych ustalonych na dzień bilansowy;

e) jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu (przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji), to wartość początkową tych środków, powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia

przekracza 10.000 zł. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku budżetowym przekracza 10.000 zł, a wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środka trwałego do używania. Przebudowę, modernizację itp., które nie spowodowały wzrostu wartości użytkowej obiektu w porównaniu do posiadanej przez niego w momencie oddania go do używania, uważa się za remont;

f) pozostałe środki trwałe to takie środki, które umarza się jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania o wartości początkowej poniżej 10.000 netto i wyższej niż 1000 złotych netto;

g) pozostałe środki trwałe w użytkowaniu, których jednostkowa cena nabycia jest większa lub równa 1.000 zł, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej;

h) zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Odsetki od zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty,

i) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych, wycenia się na dzień przeprowadzenia operacji, w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub kursu sprzedaży dla danej waluty na dzień przeprowadzenia operacji walutowej, stosowanego przez bank, z którego usług korzysta Fundacja ;

j) rozliczenie międzyokresowe czynne obejmują tę część kosztów poniesionych w okresie sprawozdawczym, która dotyczy działalności przyszłych okresów i wobec tego koszty te nie powinny wpływać na wynik finansowy bieżącego okresu. Przy ustalaniu tytułów rozliczeń międzyokresowych Fundacja kieruje się zasadą istotności, zgodnie, z którą można zrezygnować z rozliczeń międzyokresowych kosztów nieistotnych, co do wielkości wyniku lub kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wielkości. Rozliczenia międzyokresowe czynne, takie jak: ubezpieczenia majątkowe, prenumerata czasopism, nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności roku obrotowego, w którym zostały zapłacone;

k) rezerwy na przyszłe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne nie są tworzone.

l) Dla rozliczenia kosztów realizacji zadań statutowych Fundacja ewidencjonuje koszty w układzie kalkulacyjnym – konta zespołu 500, stosuje dla każdej dotacji odrębne konto analityczne i subanalityczne, a także pozabilansowe według potrzeb rozliczania dotacji.

Ustalenia wyniku finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Księgi rachunkowe jednostki prowadzi się z zastosowaniem techniki komputerowej w oparciu o zintegrowany program księgowy Comarch ERP OPTIMA autorstwa Comarch S.A.

Jednostka prowadzi ewidencję kosztów w układzie kalkulacyjnym oraz sporządza rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje: Bilans za okres 01.01.2021 - 31.12.2021 sporządzony na dzień 31.12.2021, Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2021-31.12.2021 sporządzony na dzień 31.12.2021, informację dodatkową

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
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	262 238,17	228 027,80
I. Zapasy	884,80	739,65
II. Należności krótkoterminowe	587,61	967,60
III. Inwestycje krótkoterminowe	260 765,76	226 320,55
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	262 238,17	228 027,80

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	38 513,97	-9 449,86
I. Fundusz statutowy	2 850,00	2 850,00
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12 299,86	-8 270,49
IV. Zysk (strata) netto	47 963,83	-4 029,37
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	223 724,20	237 477,66
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe	76 560,13	88 817,09
III. Zobowiązania krótkoterminowe	145 364,07	148 660,57
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 800,00	
PASYWA RAZEM	262 238,17	228 027,80

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	91 507,68	20 932,01
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	91 507,68	20 932,01
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	94 227,93	39 772,66
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	94 227,93	39 772,66
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	-2 720,25	-18 840,65
D. Przychody z działalności gospodarczej	151 962,48	114 373,48
E. Koszty działalności gospodarczej	284 307,66	151 299,71
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)	-132 345,18	-36 926,23
G. Koszty ogólnego zarządu	28 627,51	12 733,45
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-163 692,94	-68 500,33
I. Pozostałe przychody operacyjne	213 052,26	64 705,95
J. Pozostałe koszty operacyjne	1 000,33	
K. Przychody finansowe	21,65	207,05
L. Koszty finansowe	416,81	442,04
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	47 963,83	-4 029,37
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	47 963,83	-4 029,37

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

informacja dodatkowa

FUNDACJA_ROZWOJU_NITKA_info_dod.pdf