

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
FUNDACJA MIEJSCE

ZA OKRES
OD 01 STYCZNIA 2019 DO 31 GRUDNIA 2019

Komorów, dnia 31.03.2020r.

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki :

- a) nazwa (firmy) : FUNDACJA MIEJSCE
- b) siedziba : 05-806Komorów , ul. Kujawska 9
- c) Regon: 366565916 NIP: 5342539325

2. Czas trwania Fundacji : nieograniczony

3.FUNDACJA MIEJSCE. z siedzibą w Komorowie została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000659223 .

4.Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019r. zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (wraz z późniejszymi zmianami) przy założeniu, że Spółka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości.

5. Zastosowane uproszczenia przewidziane dla jednostek małych

Uproszczenia zastosowane przez Fundację dotyczą:

- Wprowadzenia do sprawozdania finansowego
- Uproszczonego bilansu
- Uproszczonego rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym
- Niesporządzania zmian w kapitale (funduszu) własnym
- Niesporządzania rachunku przepływów pieniężnych

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

a) wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości oraz o amortyzację przeprowadzaną w sposób następujący:

- oprogramowanie 50 %.

b) środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Wartość początkowa środków trwałych (z wyjątkiem gruntów, które nie służą wydobyciu kopalni metodą odkrywkową) pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne

ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych dokonuje się według art.32.1 Ustawy o rachunkowości.

Środki trwale niskocenne o wartości początkowej do 10 000,00 zł umarza się jednorazowo w 100 % w chwili wydania ich do użytkowania.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych.

Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne, a w odniesieniu do środków trwałych, których wycena została zaktualizowana, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny. Ewentualną nadwyżkę odpisu aktualizującego, nad różnicami z aktualizacji wyceny zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

c) środki trwale w budowie

Środki trwale w budowie ujmuje się w księgach w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

d) inwestycje długoterminowe w nieruchomości.

Aktywa finansowe oraz inwestycje w nieruchomości wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości przez nie.

e) półprodukty i wyroby gotowe wyceniono na poziomie rzeczywistego kosztu wytworzenia.

Ewidencję zapasów materiałów i towarów prowadzi się wg cen zakupu (FIFO).

Produkty gotowe wyceniono na poziomie rzeczywistego kosztu wytworzenia.

Rozchód zapasów odbywa się według zasady : FIFO.

Na zapasy nie rotujące, zalegające powyżej 3 roku dokonuje się odpisów w pełnej wysokości.

Zaliczki na dostawy- ujmuje się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

f) należności

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100% należności,
- kwestionowanych lub z których zapłatą dłużnik zalega a spłata należności nie jest prawdopodobna
- do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,

- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności – do wysokości tych kwot,
- przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w wysokości:
- według indywidualnej oceny;
- na należności nieściągalne przeterminowane – odpis 100%.

Odpisy aktualizujące wartość należności zaliczono do pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności inne niż handlowe, które staną się wymagalne w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego, wykazuje się w aktywach trwałych w pozycji 'Należności długoterminowe'.

g) zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Fundacji.

Na dzień powstania, zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy, zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

h) rezerwy

Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości godziwej.

i) kapitały

Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Kapitał podstawowy (zakładowy) wykazuje się w wartości ustalonej w statucie (umowie) Fundacji wpisanej do KRS. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady ujmuje się jako należne wpłaty na rzecz kapitału podstawowego (zakładowego).

j) podatek dochodowy bieżący i odroczony.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności tzn. do wysokości rezerw na odroczony podatek dochodowy.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczone stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnianiu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

k) środki pieniężne

Wycenia się według wartości nominalnej.

Różnice kursowe

- 1 Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie średnim NBP.
- 2 Na dzień bilansowy wycenione zostały wyrażone w walutach obcych:
 - składniki aktywów – po kursie średnim NBP na dzień bilansowy,
 - składniki pasywów – po kursie średnim NBP na dzień bilansowy,
- 3 Różnice kursowe, dotyczące innych niż inwestycje długoterminowe pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. W uzasadnionych przypadkach różnice kursowe zalicza się do kosztów wytworzenia produktów, ceny nabycia towarów lub ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

l) rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

- krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

Przychody , koszty, wynik finansowy

Rachunek zysków i strat jednostka sporządza według układu porównawczego .

Przychody i zyski - Za przychody i zyski Fundacja uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

Koszty i straty – Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodówi kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
2. wynik operacji finansowych,
3. wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i nie związane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia),
4. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część odroczonej i część bieżącej. Część odroczonej w rachunku zysków i strat stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego

.....
Zarząd

Komorów, 31.03.2020r.

BILANS 2019

AKTYWA	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
A. AKTYWA TRWAŁE	3 000,00	3 000,00
B. AKTYWA OBROTOWE	481,56	1 591,33
SUMA AKTYWÓW	3 481,56	4 591,33

PASYWA	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 481,56	4 523,53
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 000,00	2 000,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	0,00	67,80
I. Rezerwynazobowiązania	0,00	0,00
-rezerwa z tytułu odroczonego podatku doch.	0,00	0,00
-kredytypożyczki	0,00	0,00
SUMA PASYWÓW	3 481,56	4 591,33

Komorów, dnia 31.03.2020 r.

.....

Zarząd

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za rok 2019	ROK 2019	ROK 2018
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	0,00	0,00
B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej	1 109,90	386,80
I. Zużycie materiałów i energii	765,10	41,80
II. pozostałe koszty	344,80	345,00
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów	0,06	0,10
D. Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00
E. Podatek dochodowy	0,00	0,00
F. Wynik finansowy netto	- 1 109,84	- 386,60
I. Nadwyżka przychodów nad kosztami	0,00	0,00
II. Nadwyżka kosztów nad przychodami	- 1 109,84	-386,60

.....
Zarząd

Komorów, dnia 31.03.2020 r.

B. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO, W TYM O RODZAJU POPEŁNIONEGO BŁĘDU ORAZ KWOCIE KOREKTY

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie zostały ujęte istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

2 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Nie wystąpiły.

3 INFORMACJE ISTOTNE O ZDARZENIA W ROKU 2019

Nie wystąpiły.

4 WYBRANE DANE FINANSOWE

Spółka prezentuje wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019 r.

Wybrane dane finansowe z bilansu

Wyszczególnienie	PLN	
	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.

Kapitał własny	3 481,56	4 523,53
Kapitał podstawowy	2 000,00	2 000,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe – aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy	0,00	0,00

Wybrane dane finansowe z rachunku zysków i strat

Wyszczególnienie	PLN	
	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Przychody z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
Koszty sprzedanych produktów, materiałów, towarów	0,00	0,00
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	1 109,90	386,80
Zysk(strata) na sprzedaży	-1 109,90	-386,80
Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 109,90	-386,80
Przychody finansowe	0,00	0,00
Koszty finansowe	0,00	0,00
Strata brutto	-1 109,90	-386,80
Zysk netto	0,00	0,00

5 PLANOWANE NA NASTEPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

W roku 2019 Fundacja nie poniosła nakładów na ochronę środowiska. W roku 2020 nie planuje nakładów na ochronę środowiska i nie planuje nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

6 ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Na dzień bilansowy Fundacja nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku

7 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

Na dzień bilansowy Fundacja nie posiadała zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z weksłowymi.

8 ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień bilansowy Fundacja nie posiadała zobowiązań pozabilansowych.

9 INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Fundacja nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

10 ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE

W roku obrotowym 2019 w Fundacji nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

11. Obecnie nie ma obaw co do kontynuowania działalności Fundacji.

.....
Zarząd

Komorów, dnia 31.03.2020 r.