**UL. Limby 35/2 71-784 Szczecin**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE   
ZA OKRES   
01.01.2019 – 31.12.2019**

**FUNDACJA IM. MAŁGORZATY BAJERSKIEJ "MACIERZANKA"**

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1. **Nazwa organizacji, siedziba, numer w rejestrze sądowym lub ewidencji:**

FUNDACJA IM. MAŁGORZATY BAJERSKIEJ „MACIERZANKA”,

1. Ul. Limby 35/2

71-784 Szczecin

1. Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie,

XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Krajowy Rejestr Sądowy nr 0000526837

NIP 8513179592

REGON 360002454

1. **Czasu trwania działalności jednostki.**

Fundacja została założona na czas nieokreślony.

1. **Okres objęty sprawozdaniem finansowym.**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019.

1. **Kontynuacja działalności jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości, okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

1. **Przyjęte zasady rachunkowości.**
2. **Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:**
3. Składniki majątkowe o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz składniki majątkowe, w tym środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł, są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i ujmowane w ewidencji pozabilansowej.
4. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
5. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł są amortyzowane zgodnie z planem amortyzacji począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym te środki i wartości przyjęto do użytkowania.
6. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarzane (amortyzowane) są zgodnie z planem amortyzacji metodą liniową według stawek wynikających z przepisów podatkowych lub przewidywanych okresów ich używania, w przypadku, gdy przepisy podatkowe nie przewidują ich amortyzowania.
7. Stany i rozchody zapasów rzeczowych składników majątku obrotowego wycenia się:

- towary – stosując zasadę FIFO.

Na dzień bilansowy zapasy rzeczowych składników majątkowych wycenia się według cen nabycia (zakupu).

1. Należności, roszczenia oraz zobowiązania wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty.
2. Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym ujęte zostały w wartościach nominalnych.
3. Koszty zakupu materiałów obciążają w całości koszty zużycia materiałów w miesiącu ich powstania.
4. **Zmiana metod księgowości i wyceny dokonywane w roku obrotowym, wywierające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.**

W ciągu roku obrotowego nie zmieniono metod i zasad wyceny, które wywierały istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

1. **Charakterystyka dodatkowych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność jednostki.**

Fundacja od dnia 01.01.2017 sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

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

Nie dotyczy.

1. **Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat.**

Po dniu bilansowym nie nastąpiły żadne zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na kształt sprawozdania finansowego, a które nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

1. **Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy.**

Nie dotyczy.

Księgi prowadzone są przy pomocy systemu finansowo-księgowego Rewizor GT firmy Insert.

**INFORMACJA DODATKOWA**

1. **Zobowiązania finansowe.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Tytułu zobowiązania** | **Charakter zobowiązania** | **Forma wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo** |
| Dłużne instrumenty finansowe | Nie wystąpiły | - |
| Gwarancje i poręczenia | Nie wystąpiły | - |
| Zobowiązania warunkowe | Nie wystąpiły | - |

1. **Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Określenie zaliczki lub kredytu – numer umowy, data, strony umowy** | **Oprocentowanie, główne warunki** | **Kwoty spłacone, odpisane lub umorzone** | **Zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii** |
| Nie wystąpiły | - | - | - |
| Nie wystąpiły | - | - | - |
| Nie wystąpiły | - | - | - |

1. **Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.**
2. **Podział należności i zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty.**
   * 1. **Należności długoterminowe**

Należności długoterminowe w Fundacji nie występują.

* + 1. **Należności krótkoterminowe**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Tytuł** | **Stan na koniec okresu** | | |
| **Wartość brutto** | **Rezerwy** | **Razem** |
| 1 | Należności z tytułu dostaw i usług | 65,99 | 0,00 | 65,99 |
| 2 | Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 807,96 |  | 807,96 |
| 3 | Pozostałe należności | 5 667,76 | 0,00 | 5 667,76 |
| 4 | Należności dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **RAZEM** | | **6 541,71** | **0,00** | **6 541,71** |

* + 1. **Zobowiązania długoterminowe.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Stan na koniec okresu** |
| **1** | **Pożyczki, obligacje, papiery wartościowe** | **0,00** |
| **2** | **Kredyty bankowe** | **0,00** |
| **3** | **Zaliczki otrzymane na poczet dostaw** | **0,00** |
| **4** | **Zobowiązania z tytułu dostaw i usług** | **0,00** |
| **5** | **Zobowiązania wekslowe** | **0,00** |
| **6** | **Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych** | **0,00** |
|  | - podatek dochodowy od osób fizycznych | 0,00 |
|  | - FUS + FP + FGŚP | 0,00 |
|  | - podatek VAT | 0,00 |
| **7** | **Zobowiązania wewnątrzzakładowe** | **0,00** |
| **8** | **Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń** | **0,00** |
| **9** | **Pozostałe zobowiązania długoterminowe** | **0,00** |
| **RAZEM** | | **0,00** |

* + 1. **Zobowiązania krótkoterminowe**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Stan na koniec okresu** |
| **1** | **Pożyczki, obligacje, papiery wartościowe** | **0,00** |
| **2** | **Kredyty bankowe** | **0,00** |
| **3** | **Zaliczki otrzymane na poczet dostaw** | **0,00** |
| **4** | **Zobowiązania z tytułu dostaw i usług** | **2 033,40** |
| **5** | **Zobowiązania wekslowe** | **0,00** |
| **6** | **Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych** | **33,00** |
|  | - podatek dochodowy od osób fizycznych | 33,00 |
|  | - FUS + FP + FGŚP | 0,00 |
|  | - podatek VAT | 0,00 |
| **7** | **Zobowiązania wewnątrzzakładowe** | **0,00** |
| **8** | **Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń** | **0,00** |
| **9** | **Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe** | **74 376,40** |
| **RAZEM** | | **76 442,80** |

1. **Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów.**

W Fundacji w okresie sprawozdawczym nie występują rozliczenia międzyokresowe bierne.

1. **Struktura przychodów, ze wskazaniem źródeł.**

|  |  |
| --- | --- |
| **Rodzaj przychodu** | **Stan na koniec okresu** |
| **Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego**  Dotacje pochodzące ze środków publicznych  Składki członkowskie  Darowizny | **173 306,22**  16 500,00  0,00  156 806,22 |
| **Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego**  Składki członkowskie  Dotacje pochodzące ze środków publicznych  Inne – przychody ze szkoły rodzenia, opieka nad dziećmi | **44 921,87**  **0,00**  **0,00**  44 921,87 |
| Przychody z pozostałej działalności statutowej  Darowizny  Dotacje pochodzące ze środków publicznych  Składki członkowskie | **0,00**  0,00  0,00  0,00 |
| **Przychody z działalności gospodarczej** | 0,00 |
| **Pozostałe przychody operacyjne** | **7 271,87** |
| **Przychody finansowe** | 0,00 |
| **Razem** | **225 499,69** |

1. **Struktura poniesionych kosztów.**

|  |  |
| --- | --- |
| **Rodzaj kosztów** | **Stan na koniec okresu** |
| **Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego** | 19 738,22 |
| **Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego** | 45 863,94 |
| **Koszty pozostałej działalności statutowej** | 0,00 |
| **Koszty działalności gospodarczej** | 0,00 |
| **Koszty ogólnego zarządu** | 32 207,80 |
| **Pozostałe koszty operacyjne** | 2 469,53 |
| **Koszty finansowe** | 0,00 |
| **Razem** | **100 279,49** |

1. **Informacje o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego.**

Fundusz statutowy w okresie sprawozdawczym nie uległ zmianie.

1. **Uzyskane przychody i poniesione koszty z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.**

Fundacja nie posiada statusu OPP i nie otrzymywała przychodów z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

|  |  |
| --- | --- |
| **Przychody uzyskane z 1 %** | 0,00 |
| **Koszty finansowane z 1% w tym:**  **-** | 0,00 |
| **Razem** | 0,00 |

1. **Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Kwota** |
| **1** | **Zysk/strata wykazane w RZS** | **125 220,20** |
| **2** | **Przychody podatkowe** | **227 147,69** |
| **3** | **Koszty uzyskania przychodu** | **91 309,96** |
| **4** | **Dochód/strata podatkowa – podstawa opodatkowania** | **133 368,20** |
| **5** | **Dochody/Przychody wolne od podatku** | **133 368,20** |
|  | Dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust.1 pkt.4 | 126 868,20 |
|  | Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 47 | 6 500,00 |
| **6** | **Wynik podatkowy** | **0,00** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Przychód** | **Koszty** | **Wynik** |
| **Ujęcie podatkowe** | 227 147,69 | 93 779,49 | 133 368,20 |
| **Ujęcie rachunkowe** | 225 499,69 | 100 279,49 | 125 220,20 |
| **Różnica** | 1 648,00 | -6 500,00 | 8 148,00 |

**Różnice między ujęciem podatkowym a bilansowym:**

**Koszty 6 500,00 zł:**

|  |  |
| --- | --- |
| Koszty finansowane w ramach dotacji | 6 500,00 |

**Przychody 1 648,00 zł:**

|  |  |
| --- | --- |
| Przychody przyszłych okresów (zaliczki na poczet działalności odpłatnej do wykonania w 2020 roku) | 1 648,00 |

1. **Inne informacje mogące 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 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.**

Nie dotyczy

….............................................................. …........................................................................

Data i podpis osoby sporządzającej Data i podpis kierownika jednostki