

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę				
NIP	5932596689			
KRS	0000501771			
Nazwa firmy	Fundacja To i Co.			
Siedziba				
Województwo pomorskie		Powiat tczewski		
Gmina Tczew		Miejscowość Tczew		
Adres				
Kod kraju PL	Województwo pomorskie	Powiat tczewski	Gmina Tczew	
Ulica Obrońców Westerplatte			Nr domu 6	Nr lokalu
Miejscowość Tczew		Kod pocztowy 83-110	Pocztą Tczew	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym			Data od	01.01.2019
			Data do	31.12.2019
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości		TAK	
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie		TAK (Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)	
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:				
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)				
1. Środki trwałe wycenia się wg cen nabycia (lub kosztów wytworzenia) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 3. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, tj. z uwzględnieniem odchyleń od cen ewidencyjnych i pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne. 4. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. 5. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. wraz z odsetkami naliczonymi za zwłokę. 6. Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w ich wartości nominalnej. 7. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 1500 zł odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności, której mają służyć, jako zużycie materiałów. Kontrola i ewidencja tych przedmiotów – według miejsc ich użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych – prowadzona jest w książce inwentarzowej. 8. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok i o wartości początkowej wyższej jednostkowo od 1500 zł, lecz nie przekraczającej kwoty 10.000 zł, zalicza się do środków trwałych i amortyzuje się w sposób uproszczony, tj. przez jednorazowy odpis w koszty w pełnej ich wartości w miesiącu następującym po miesiącu ich przekazania do używania. 9. Pozostałe środki trwałe amortyzowane są metodą liniową, przy zastosowaniu zasad i stawek podatkowych.				
ustalenia wyniku finansowego				
Wynik finansowy Fundacji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.				
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego				
1. Organizacja sporządza roczne sprawozdanie finansowe na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia każdego roku 2. Sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z załącznikiem nr 6 ustawy o rachunkowości. W skład tego sprawozdania wchodzi: Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, Bilans, Rachunek zysków i strat, Informacja dodatkowa. 3. Sporządzone za rok obrotowy sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu w ciągu 6 miesięcy od dnia bilansowego. 4. Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w złotych polskich.				
pozostałe				
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów obejmują rzeczywiste wydatki, przekraczające kwotę 700 zł, poniesione w danym okresie, które dotyczą kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze, w tym m.in. opłacone składki na ubezpieczenie składników majątku Organizacji, prenumeraty, domeny itp. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w koszty danego okresu sprawozdawczego Organizacji dokonywane są stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń podlegających rozliczeniu w czasie z zachowaniem zasady ostrożności.				
Wydatki w wysokości do 700 zł, które dotyczą kosztów przypadających na kolejne lata obrotowe, obciążają koszty roku obrotowego, w którym zostały poniesione.				

Fundacja To i Co.
 Obrońców Westerplatte 6, 83-110 Tczew
 Tel.: , NIP: 593-259-66-89
 Bank BGŻ BNP Paribas SA - Centrum Rozliczeniowe Nr 1 w
 Krakowie; 30-150 Kraków, ul. Armii Krajowej 28,
 28 1600 1462 1819 6698 4000 0001

Bilans dla organizacji pozarządowych

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	36 806,48	53 425,06	0,00
Aktywa trwałe	4 520,00	8 570,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	4 520,00	8 570,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	32 286,48	44 855,06	0,00
Zapasy	5,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	7 510,10	11 343,10	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	24 771,38	32 565,53	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	946,43	0,00
Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	36 806,48	53 425,06	0,00
Fundusz własny	19 241,64	42 639,02	0,00
Fundusz statutowy	2 000,00	2 000,00	0,00
Pozostałe fundusze	6 500,00	6 500,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	34 139,02	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	-23 397,38	34 139,02	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 564,84	10 786,04	0,00
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	17 564,84	8 176,04	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 610,00	0,00

Fundacja To i Co.
 Obrońców Westerplatte 6, 83-110 Tczew
 Tel.: , NIP: 593-259-66-89
 Bank BGŻ BNP Paribas SA - Centrum Rozliczeniowe Nr 1 w
 Krakowie; 30-150 Kraków, ul. Armii Krajowej 28,
 28 1600 1462 1819 6698 4000 0001

Rachunek zysków i strat dla organizacji pozarządowych

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody z działalności statutowej	5 715,00	7 371,43	0,00
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 201,66	7 371,43	0,00
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00
Przychody z pozostałej działalności statutowej	2 513,34	0,00	0,00
Koszty działalności statutowej	34 139,02	6 391,73	0,00
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	34 139,02	6 391,73	0,00
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00
Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-28 424,02	979,70	0,00
Przychody z działalności gospodarczej	221 424,43	181 089,01	0,00
Koszty działalności gospodarczej	251 224,52	185 586,50	0,00
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	-29 800,09	-4 497,49	0,00
Koszty ogólnego zarządu	20 018,35	4 832,29	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-78 242,46	-8 350,08	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	57 468,48	43 744,58	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	2 621,42	655,84	0,00
Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe	1,98	244,64	0,00
Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-23 397,38	34 494,02	0,00
Podatek dochodowy	0,00	355,00	0,00
Zysk (strata) netto (M - N)	-23 397,38	34 139,02	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

II/1. Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Strata netto za 2019 rok w kwocie -23.397,38 zł zostanie pokryta z zysku z lat ubiegłych.

II/2. Podział zobowiązań według okresu spłaty

Zobowiązania Fundacji na 31.12.2019 roku wyniosły 17.564,84 zł. Są to zobowiązania krótkoterminowe z terminem płatności do jednego roku z tytułu ZUS, PIT-4, CIT-8, VAT-7 oraz wynagrodzeń.

Zobowiązania długoterminowe na 31.12.2019 nie występowały.

II/3. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych (w zł)

W 2019 roku nie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe czynne ani bierne.

II/4. Struktura przychodów

W 2019 roku struktura przychodów operacyjnych Fundacji kształtowała się następująco:

tytułem	kwota w zł 2019	udział % 2019
przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	5.715,00	2,01%
Darowizny	3.201,66	1,13%
Sprzedaż środka trwałego	2.513,34	0,88%
przychody z działalności gospodarczej	221.424,43	77,80%
pozostałe przychody operacyjne	57.468,48	20,19%
RAZEM	284.607,91	100,00%

II/5. Struktura kosztów

Kształtowanie się poszczególnych kosztów operacyjnych w okresie objętym sprawozdaniem finansowym przedstawiono poniżej:

tytułem	wartość 2019	udział % 2019
Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	34.139,02	11,08%
Koszty administracyjne – związane z działalnością statutową	20.018,35	6,50%
Koszty działalności gospodarczej	251.224,52	81,57%
pozostałe koszty operacyjne	2.621,42	0,85%
Koszty finansowe	1,98	0,00%
RAZEM	308.005,29	100,00%

Kształtowanie się poszczególnych kosztów rodzajowych w okresie objętym sprawozdaniem finansowym przedstawiono poniżej:

tytułem	wartość w zł	udział % w kosztach
amortyzacja	1.536,66	0,50
zużycie materiałów i energii	10.695,38	3,50
usługi obce	24.791,79	8,12
podatki i opłaty	440,00	0,14
wynagrodzenia	218.169,71	71,44
świadczenia na rzecz pracowników	46.222,64	15,14
podróże służbowe	2.579,28	0,85
pozostałe	946,43	0,31
RAZEM	305.381,89	100,00

II/6. Przychody i koszty 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

Fundacja nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego

II/7. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku brutto

W roku obrotowym 2019 wystąpiły następujące różnice między przychodami i kosztami bilansowymi a podatkowymi:

a) Przychody

bilansowe – 284.607,91 zł

podatkowe – 284.607,91 zł

różnica – 0,00 zł

b) Koszty

bilansowe – 308.005,29 zł

podatkowe – 303.774,85 zł

różnica – 4.230,44 zł (amortyzacja NKUP, koszt sprzedanego środka trwałego, otrzymanego w darowiźnie, wydatki związane z samochodem osobowym w wysokości 25%)

II/8. Struktura środków pieniężnych.

Stan środków pieniężnych na koniec 2019 roku wynosił 7.671,38 zł, z tego:

- 6.528,45 zł na rachunkach bankowych
- 1.142,93 zł w kasach

II/9. Informacja o zatrudnieniu i wynagrodzeniu pracowników.

Na koniec 2019 roku Fundacja zatrudniała 4 pracowników na podstawie umowy o pracę. W roku objętym sprawozdaniem organizacja podejmowała również współpracę na podstawie umów cywilnoprawnych.

II/10. Inne informacje o istotnym wpływie na sytuację finansową organizacji.

Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2020. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

Paulina Repińska, 30/03/2020

sporządził, data

zarząd