

FUNDACJA PODARUJ MIŁOŚĆ

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: FUNDACJA PODARUJ MIŁOŚĆ
Siedziba: PL. RYNEK 2, 36-040 BOGUCHWAŁA

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

8690A

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 5170369304

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000549741

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

WYCENA AKTYWÓW I PASYWÓW

Aktywa i pasywa wycenia się w sposób określony w ustawie o rachunkowości, z tym że:

-Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł odpisuje się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

-Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł amortyzowane są z zastosowaniem różnych metod amortyzacji w zależności od rodzaju środka trwałego.

-Zakupione materiały i towary wykazuje się według cen zakupu. Koszty nabycia zalicza się do kosztów okresu, w którym je poniesiono.

-Jednostka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

UPROSZCZENIA

1. Zakupione materiały są bezpośrednio po zakupie zaliczone w ciężar właściwego konta kosztów.

2. Sposób kontroli dowodów księgowych :

Wyciągi bankowe, raporty kasowe, zestawienia zbiorcze, nie wymagają kontroli merytorycznej, natomiast podlegają uzgodnieniom z innymi dowodami księgowymi. sporządzającej, która jednocześnie potwierdza kompletności i identyczności zapisów.

3. Raport kasowy zamykany obligatoryjnie na koniec każdego miesiąca. W raporcie kasowym zapisujemy codziennie przychody i rozchody gotówki na podstawie dokumentów księgowych.

4. Na koncie „czynne rozliczenie kosztów” ewidencjonuje się zapisy o wartości powyżej 1 tyś. zł.

Zgodnie z art. 4 pkt 4 ustawy o rachunkowości stosuje się uproszczenia dotyczące :

ewidencji analitycznej wydawanych decyzji prowadzona jest oddzielnym rejestrem,

dopuszcza się stosowanie uproszczeń polegających na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych

Ustalenia wyniku finansowego:

USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO

1. W Jednostce na wynik finansowy netto składają się:

-wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych;

-wynik operacji finansowych;

-obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

2. Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz innych podatków bezpośrednio związanych z obrotem, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia albo cenach nabycia, albo zakupu, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

3. Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych, o których mowa w art. 28 ust. 4 i ust. 8 pkt 2.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

SPOSÓB SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej nie są nam znane okoliczności które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez spółkę działalności

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Księgi rachunkowo- finansowe prowadzone są za pomocą komputera, wg programu firmy COMARCH OPTIMA. Program użytkowany jest na komputerach w księgowości biura

rachunkowego. Dostęp do danych zabezpieczony jest hasłami, gwarantuje zachowanie niedostępności danych.

Program spełnia wszystkie wymogi, które wymienione są w art. 13-15 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047z późn. zm.),

Ewidencja księgowa odbywa się przy pomocy programu księgowego COMARCH OPTIMA. System zapewnia automatyczną kontrolę całości zapisów, przenoszenia obrotów i sald.

Zapisy księgowe posiadają automatycznie nadawane numery pozycji księgowej, pod którą zostają wprowadzone do dziennika wraz z identyfikatorem operatora, który dokonał zapisu.

Ewidencja finansowa jednostki prowadzona jest w oparciu o następujące księgi rachunkowe:

□ dziennik zbiorów danych zawierających zarejestrowane i zadeklarowane dokumenty,

księga główna – zbiór zapisów księgowych na kontach syntetycznych zgodnie

z obowiązującym planem kont, prowadzonym równoległe z rejestracją operacji finansowych w dzienniku. Zbiór zawiera sumy łączne na kontach, obroty i salda za każdy miesiąc w sposób ciągły narastająco w kolejnych miesiącach i roku obrotowym

Naliczenie płac pracowników, ewidencja zarobków pracownika, ewidencja danych do ZUS, rozliczenia rocznego z podatku dochodowego odbywa się za pomocą komputera przy zastosowaniu programu moduł „Płace” i „Kadry”, z programu firmy COMARCH OPTIMA.

Celem modułu jest: ewidencja zarobków, naliczanie list płac pracowników. Użytkowany jest na komputerach w księgowości biura rachunkowego. Dostęp do danych zabezpieczony jest hasłami, gwarantując zachowanie niedostępności danych kadrowych i płacowych. Program zapewnia naliczenie wynagrodzeń i zasiłków z ubezpieczenia społecznego oraz prowadzenie wszelkich rozliczeń

z Urzędami Skarbowymi i ZUS, uwzględnia wymogi zreformowanych przepisów w zakresie ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych. Posiada automatyczne połączenie z programem ZUS „Płatnik”. Program jest aktualizowany przez sprzedającego przy zmianie przepisów lub wymagań.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	113 517,41	54 570,91
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	113 517,41	54 570,91
1. Środki trwałe	113 517,41	54 570,91
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu	113 517,41	30 492,50
e) inne środki trwałe		24 078,41
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	130 108,44	62 854,46
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	2 286,70	7 014,84
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	2 286,70	7 014,84
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 286,70	1 763,62
- do 12 miesięcy	2 286,70	1 763,62
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne		5 251,22
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	127 821,74	44 558,40
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	127 821,74	44 558,40
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	127 821,74	44 558,40
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	127 821,74	44 558,40
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		11 281,22
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	243 625,85	117 425,37

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	170 316,51	52 794,44
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 000,00	2 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	50 794,44	21 625,93
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	117 522,07	29 168,51
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	73 309,34	64 630,93
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania weksłowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	73 309,34	37 338,52

1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	73 309,34	37 338,52
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	73 309,34	5 127,87
- do 12 miesięcy	73 309,34	5 127,87
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		15 678,21
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		16 532,44
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		27 292,41
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		27 292,41
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		27 292,41
PASYWA RAZEM	243 625,85	117 425,37

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	183 911,56	13 335,50
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	180 505,79	13 335,50
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 405,77	
B. Koszty działalności operacyjnej	884 807,88	590 606,98
I. Amortyzacja	53 735,00	13 202,59
II. Zużycie materiałów i energii	127 970,57	46 814,08
III. Usługi obce	135 129,21	38 710,87
IV. Podatki i opłaty, w tym:	336,95	
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	467 894,18	382 622,81
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	87 269,52	73 043,79
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	12 472,45	36 212,84
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-700 896,32	-577 271,48
D. Pozostałe przychody operacyjne	781 333,40	606 891,21
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	730 495,61	606 891,21
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	50 837,79	
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	80 437,08	29 619,73
G. Przychody finansowe	37 580,00	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	37 580,00	
H. Koszty finansowe	495,01	451,22
I. Odsetki, w tym:	495,01	
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		451,22
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	117 522,07	29 168,51
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	117 522,07	29 168,51

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Natalia Sitek

Janusz Sitek

Sylvia Wojciechowska