

FUNDACJA RAZEMPAMOJA

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: FUNDACJA RAZEMPAMOJA

Siedziba: JÓZEFIŃSKA 31/2, 30-529 KRAKÓW

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 1132857442

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000427673

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):

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny, wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

- Środki trwałe, środki trwałe w budowie i wartości niematerialne i prawne wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia (wytworzenia) i późniejszego wykorzystania według: - cen nabycia; - kosztów wytworzenia (środki trwałe w budowie); Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach po cenie ich nabycia i umarza metodą liniową według stawek procentowych przyjętych dla celów podatku dochodowego od osób prawnych, jeżeli zapewniają odpisanie środków trwałych w okresie ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe umarza się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Naliczenie amortyzacji dokonywane jest na koniec każdego miesiąca. Środki trwałe o wartości niższej niż 10 000,00 zł są w momencie zakupu odpisane w koszty zużycia materiałów pozostałych.
- Wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne są ujmowane w księgach po cenie ich nabycia i umarzone metodą liniową według stawek przyjętych dla celów podatku dochodowego od osób prawnych, jeżeli zapewniają odpisanie wartości niematerialnych i prawnych w okresie ich ekonomicznej użyteczności. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym dany tytuł przyjęto do używania.
- Inwestycje długoterminowe – wycenia się według wartości godziwej. Różnice z wyceny odnoszone są odpowiednio na przychody bądź koszty finansowe.
- Towary wycenia się według ceny zakupu (zgodnie z ustawą o rachunkowości), nie wyższej niż cena sprzedaży.
- Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Należności na dzień ich powstania wycenia się w wartości nominalnej. Wartość należności podlega aktualizacji z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty na zasadzie dokonania odpisów aktualizacyjnych.

- Środki pieniężne w kasie, środki pieniężne w banku, środki pieniężne w drodze wycenia się według wartości nominalnej.
- Zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w kwocie wymagającej zapłaty.
- Fundusze własne wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w wartości nominalnej, ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa lub statutu.

Ustalenia wyniku finansowego:

W strukturze rachunku zysków i strat Fundacji, jako jednostki prowadzącej działalność gospodarczą można wyróżnić następujące wyniki cząstkowe: • Zysk (strata) na działalności statutowej (określonej statutem) powstaje z różnicy pomiędzy przychodami bieżącej działalności statutowej (przychodami z darowizn, dotacji, wpłat z tytułu 1% podatku, przychodów z działalności statutowej odpłatnej) a kosztami tej działalności, wydatkami dokonywanymi w związku z realizacją zadań statutowych. • Zysk (strata) z działalności gospodarczej – powstaje z różnicy pomiędzy przychodami z działalności gospodarczej, t.j. ze sprzedaży netto towarów, materiałów i usług z uwzględnieniem upustów, rabatów i innych zmniejszeń przychodów, bez podatku VAT a wartością sprzedanych towarów i materiałów, ustaloną odpowiednio w cenach zakupu (w koszcie ich wytworzenia w niektórych przypadkach) – powiększoną o całość poniesionych (od początku roku obrotowego) kosztów dokonywanej sprzedaży. • Zysk (strata) z działalności operacyjnej – powstaje z wyników finansowych: działalności statutowej i działalności gospodarczej, pomniejszonych o koszty ogólnego zarządu. • Zysk (strata) brutto – powstaje z wyniku finansowego działalności operacyjnej powiększonego o pozostałe przychody operacyjne i pomniejszonego o pozostałe koszty operacyjne Fundacji, powiększonego o przychody finansowe (w szczególności przychody z tytułu odsetek uzyskanych z gospodarowania majątkiem finansowym Fundacji, lokowania środków na lokatach bankowych, zysków ze zbycia inwestycji i aktualizacji ich wyceny, nadwyżek dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi) i pomniejszonego o koszty finansowe (w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji i aktualizacji ich wyceny, nadwyżek ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi). • Zysk (strata) netto – powstaje po obciążeniu wyniku finansowego brutto podatkiem dochodowym od osób prawnych od kosztów NKUP niestatutowych. ZYSK NETTO zgodnie ze statutem Fundacji przekazywany jest (w oparciu o podjętą uchwałę organu zatwierdzającego roczne sprawozdanie finansowe) na Fundusz statutowy i stanowi kapitał zgromadzony do wykorzystania na realizację celów statutowych w przyszłych okresach.

Strata uzyskana w danym okresie sprawozdawczym pokrywana jest (w oparciu o podjętą uchwałę organu zatwierdzającego roczne sprawozdanie finansowe) z Funduszu statutowego utworzonego z nadwyżek przychodów (zysków) okresów poprzednich.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym dla jednostek małych korzystających z uproszczeń odnoszących się do sprawozdania finansowego określono w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości.

W skład tego sprawozdania wchodzi:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans,
- rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny i wariant porównawczy),
- dotatkowe informacje i objaśnienia.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Ewidencja przychodów w Fundacji Razem Pamoja prowadzona jest w sposób zapewniający szczegółową identyfikację środków finansowych :

- z poszczególnych obszarów (rodzajów) działalności Fundacji: - działalności statutowej nieodpłatnej; - działalności statutowej odpłatnej; - działalności gospodarczej; - z poszczególnych źródeł przychodów w ramach działalności statutowej nieodpłatnej: - wpłat 1% podatku; - zbiorów publicznych; - darowizn celowych oraz darowizn na ogólne cele statutowe Fundacji; - dotacji budżetowych i ze źródeł prywatnych, Ewidencja przychodów prowadzona jest na kontach zespołu 7 z wykorzystaniem 2 wymiarów – znaczników: znaczników centrum zysku i znaczników dotacji, akcji, projektów.

Ewidencja kosztów w Fundacji prowadzona jest w sposób umożliwiający powiązanie kosztów ze źródłem ich finansowania, tj. rodzaju działalności, źródeł przychodu w ramach działalności statutowej nieodpłatnej wymienionych powyżej, poszczególnych projektów, dotacji (przy wyszczególnieniu finansowania zewnętrznego i wkładu własnego). Ewidencja kosztów prowadzona jest na kontach zespołu 4 i 7. Wydatki (koszty) działalności statutowej pożytku publicznego – w przypadku Fundacji są to wydatki ponoszone na realizację celów, zadań statutowych, jakie założyła sobie Fundacja w przyjętym Statucie. Za koszty statutowe uznaje się koszty świadczeń wykonywanych zgodnie ze Statutem Fundacji, w tym także świadczeń w naturze, niemających charakteru wydatków administracyjnych. Stosowany układ rachunku kosztów umożliwia stworzenie Rachunku zysków i strat Fundacji Razem Pamoja według załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości, uwzględniającego specyfikę działalności organizacji pożytku publicznego.

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	106 899,89	142 249,92
I. Zapasy	74 970,00	25 830,00
II. Należności krótkoterminowe	28 421,64	91 426,98
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 508,25	24 992,94
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 508,25	24 992,94
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	106 899,89	142 249,92

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	72 240,23	136 190,27
I. Fundusz statutowy	18 000,00	18 000,00
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	118 190,27	109 029,71
IV. Zysk (strata) netto	-63 950,04	9 160,56
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34 659,66	6 059,65
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	34 659,66	6 059,65
a) z tytułu kredytów i pożyczek		
b) z tytułu dostaw i usług	23 351,94	
c) fundusze specjalne		
d) z tytułu podatków , ZUS	4 127,40	6 059,65
e) pozostałe	7 180,32	
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	106 899,89	142 249,92

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	30 416,48	1 389,97
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 720,90	1 389,97
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	28 695,58	
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	213 988,14	190 173,48
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	121 413,18	190 173,48
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	92 574,96	
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	-183 571,66	-188 783,51
D. Przychody z działalności gospodarczej	1 299,05	4 314,40
E. Koszty działalności gospodarczej	444,03	22 851,37
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)	855,02	-18 536,97
G. Koszty ogólnego zarządu	187 255,76	167 133,31
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-369 972,40	-374 453,79
I. Pozostałe przychody operacyjne	321 529,66	383 610,83
- dotacje	321 529,66	383 554,63
- pozostałe przychody operacyjne		56,20
J. Pozostałe koszty operacyjne	15 218,54	
K. Przychody finansowe		3,52
L. Koszty finansowe	288,76	
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	-63 950,04	9 160,56
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	-63 950,04	9 160,56

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-63 950,04	9 160,56
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		9 160,56
Pozostałe		9 160,56
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	16 201,97	
Pozostałe	963,43	
odsetki od zaległości podatkowych (art. 13 ust. 1 pkt. 13)	238,54	
- z innych źródeł przychodów	238,54	
darowizna Fundacja Dom Twórcy (art. 23 ust. 1 pkt. 11)	15 000,00	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-47 748,07	
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

SPRAWOZDANIE_FINANASOWE_2021__Pamoja.pdf

SPRAWOZDANIE_FINANASOWE_2021__Pamoja.pdf