

# **FUNDACJA IM. OJCA WERENFRIEDA**

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

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** FUNDACJA IM. OJCA WERENFRIEDA

**Siedziba:** WIERTNICZA 142/, 02-952 WARSZAWA

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 9462580120

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000320529

## 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. 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):

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Księgowość prowadzona jest w formie komputerowej przy zastosowaniu programu Comarch Optima.

Fundacja prowadzi rachunkowość w oparciu o ustawę o rachunkowości oraz w oparciu o reguły określone rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami nie prowadzącymi działalności gospodarczej (Dz. U. nr 137, poz. 1539 z 2001 r. z późn. zmianami).

1. Stosowane metody wyceny:

a) Środki trwałe

Rzeczowe składniki majątku trwałego ujmowane są wg cen nabycia. Wartość środków trwałych wykazuje się z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych dokonanych według następujących zasad:

1) środki trwałe w cenie nabycia niższej lub równej 10.000,00 zł – odpis jednorazowy w miesiącu oddania do użytkowania,

2) środki trwałe w cenie nabycia powyżej 10.000,00 zł – odpisy amortyzacyjne dokonywane zgodnie z zasadami określonymi w przepisach podatkowych.

b) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmowane są wg cen nabycia. Wartość wykazuje się z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych dokonanych według następujących zasad:

1) wartości niematerialne i prawne w cenie nabycia niższej lub równej 10.000,00 zł – odpis jednorazowy w miesiącu oddania do użytkowania,

2) wartości niematerialne i prawne w cenie nabycia powyżej 10.000,00 zł – odpisy amortyzacyjne dokonywane zgodnie z zasadami określonymi w przepisach podatkowych.

c) Materiały i towary

Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się wg cen zakupu, w tym otrzymane w drodze darowizny – według cen zakupu udokumentowanych przez darczyńcę.

d) Należności i zobowiązania

Wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty

e) Zrezygnowano z wyceny aktywów i pasywów według wartości godziwej i skorygowanej ceny nabycia.

f) Zarówno czynne jak i bierne rozliczenia międzyokresowe winny być rozliczane z zachowaniem zasady ostrożności. W ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy wycenia się w wysokości poniesionych kosztów, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować. Wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w uzasadnionej wiarygodnie wartości.

g) Fundusz statutowy - wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej, Udziały w obcych jednostkach - wycenia się według wartości nominalnej, Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego

**Ustalenia wyniku finansowego:**

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody i związane z tymi przychodami koszty. Rachunek zysków i strat sporządzony jest zgodnie z załącznikiem nr 6 do Ustawy o rachunkowości.

**Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sporządzenie uproszczonego sprawozdania finansowego obejmującego bilans oraz rachunek zysków i strat wg załącznika nr 6 do Ustawy o rachunkowości

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

Rezygnacja z wyceny aktywów i pasywów według wartości godziwej i skorygowanej ceny nabycia.

## **6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

**Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

Podstawowym przedmiotem działalności fundacji jest pomoc humanitarna, działalność charytatywna, pomoc społeczna, działalność szkoleniowa, oświatowa i edukacyjna, ochrona zdrowia i życia oraz działalność w dziedzinie kultury i sztuki sakralnej, ze szczególnym uwzględnieniem rejonów świata, gdzie kościół jest prześladowany.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>2 750 023,81</b>	<b>1 812 453,93</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 750 023,81</b>	<b>1 812 453,93</b>
Środki trwałe		
Środki trwałe w budowie	2 750 023,81	1 812 453,93
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>164 261,37</b>	<b>157 511,63</b>
<b>I. Zapasy</b>		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>37 695,83</b>	<b>22 039,63</b>
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>126 565,54</b>	<b>135 472,00</b>
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>2 914 285,18</b>	<b>1 969 965,56</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Fundusz własny</b>	<b>2 259 749,12</b>	<b>1 329 409,30</b>
<b>I. Fundusz statutowy</b>	<b>1 500,00</b>	<b>1 500,00</b>
<b>II. Pozostałe fundusze</b>		
<b>III. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>1 327 909,30</b>	<b>101 445,95</b>
<b>IV. Zysk (strata) netto</b>	<b>930 339,82</b>	<b>1 226 463,35</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>654 536,06</b>	<b>640 556,26</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>654 536,06</b>	<b>640 556,26</b>
Kredyty i pożyczki	500 000,00	550 000,00
Inne zobowiązania	154 536,06	90 556,26
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>2 914 285,18</b>	<b>1 969 965,56</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>3 784 364,80</b>	<b>4 096 525,00</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 768 708,60	3 947 325,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	15 656,20	149 200,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>2 696 356,53</b>	<b>2 612 403,60</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 696 356,53	2 496 023,60
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		116 380,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)</b>	<b>1 088 008,27</b>	<b>1 484 121,40</b>
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)</b>		
G. Koszty ogólnego zarządu	202 306,58	245 829,02
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)</b>	<b>885 701,69</b>	<b>1 238 292,38</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne	2 209,22	45,20
J. Pozostałe koszty operacyjne	460,75	207,11
K. Przychody finansowe	43 919,07	
L. Koszty finansowe	1 029,41	11 667,12
<b>M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)</b>	<b>930 339,82</b>	<b>1 226 463,35</b>
N. Podatek dochodowy		
<b>O. Zysk (strata) netto (M – N)</b>	<b>930 339,82</b>	<b>1 226 463,35</b>

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**"Bożena Pacek; Doradca Podatkowy"** dnia 2021-06-30

**WALDEMAR CISŁO** dnia 2021-06-30

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Informacja dodatkowa

Informacja\_dodatkowa\_do\_sprawozdania\_finansowego\_z.docx

Tabela zmian w środkach trwałych

1\_zmiany\_w\_srodkach\_\_\_trwalych\_2020.xls

Środki trwałe w budowie

2\_Srodki\_trwale\_w\_budowie.xls