

# **FUNDACJA KOALICJA DLA WCZEŚNIAKA**

**05-077 WARSZAWA, UL. TURKUSOWA 38**

Sprawozdanie finansowe za okres  
**OD 14.06.2019 DO 31.12.2019**

SPORZĄDZONE ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 6  
DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI

## **SPIS TREŚCI**

- I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA
- II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- IV. BILANS
- V. INFORMACJA DODATKOWA – w formie not do bilansu
- VI. SPRAWOZDANIE MERYTORYCZNE Z DZIAŁALNOŚCI FUNDACJI

## I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd **FUNDACJI KOALICJA DLA WCZEŚNIAKA** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2019, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2019 R.**, wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową **50.127,60 PLN**
- Rachunek zysków i strat za okres **14.06.2019 R. – 31.12.2019 R.**, wykazujący wynik finansowy Fundacji (nadwyżkę przychodów nad kosztami) w wysokości **8.851,50 PLN**
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia w formie not.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie merytoryczne z działalności Fundacji za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Fundacji.

Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które miałyby wpływ na wynik 2019r.

Po dniu bilansowym nie odnotowano żadnych znaczących zdarzeń gospodarczych, które miałyby wpływ na dane zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym.

Sporządzający sprawozdanie

Zarząd Fundacji

.....

*Wiesława Strachota*

.....

*Elżbieta Brzoźomska – Prezes Zarządu*

.....

*Maria Borszewska Kornacka – Wiceprezes Zarządu*

.....

*Adriana Misiewicz – Członek Zarządu*

## II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### Informacje podstawowe:

Nazwa i siedziba Fundacji.

**FUNDACJA KOALICJA DLA WCZEŚNIAKA**

**05-077 Warszawa, ul. Turkusowa 38**

Fundacja nie posiada innych jednostek organizacyjnych.

### **FUNDACJA KOALICJA DLA WCZEŚNIAKA działa na podstawie:**

- Statutu Fundacji sporządzonego i zatwierdzonego w dniu 13 maja 2019 roku w Oświadczeniu Fundatorów o ustanowieniu Fundacji w formie aktu notarialnego Rep. A nr 2153/2019 sporządzonego w Kancelarii Notarialnej Małgorzaty Nowosielskiej ul. Poznańska 23 lok. 2, 00-685 Warszawa
- Ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 roku o fundacjach (Dz.U. nr 91.46203 wraz z późniejszymi zmianami)
- Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz.U. nr 03.96.873 wraz z późniejszymi zmianami)

Fundacja została wpisana do Rejestru Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz publicznych zakładów opieki zdrowotnej w Sądzie Rejonowym dla M. ST. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, data rejestracji w KRS 14/06/2019r. pod nr **KRS 0000790982**.

W tym samym dniu Fundacja została wpisana także do Rejestru Przedsiębiorców.

Fundacja otrzymała numery:

- **REGON: 146453843**

- **NIP: 9522197489**

Podstawowym przedmiotem działalności gospodarczej Fundacji jest:

- PKD 85.59.Z Pozostałe pozaszkolne formy edukacji gdzie indziej niesklasyfikowane

Przedstawiane w załączeniu sprawozdanie FUNDACJI KOALICJA DLA WCZESNIAKA obejmuje okres od 14.06.2019 do 31.12.2019 i zostało sporządzone zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Fundacji. Przyjęte przez Fundację zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Jednostki 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.

Fundacja prowadzi działalność gospodarczą w rozmiarze służącym realizacji jej celów statutowych

## **Rachunek zysków i strat**

Na wynik finansowy składa się:

- wynik na działalności statutowej,
- wynik na działalności gospodarczej,
- Wynik na działalności operacyjnej,
- wynik na działalności finansowej.

## **Przychody**

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty, w tym:

- przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego,
- przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego,
- przychody z pozostałej działalności pożytku publicznego,
- przychody netto ze sprzedaży w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej,

Przychody z działalności statutowej to kwoty uzyskane ze środków otrzymanych od darczyńców i osób wspierających działania Fundacji, subwencje, dotacje inne przychody tego rodzaju. Stosowana jest metoda kasowa ujmowania przychodów, z wyjątkiem przychodów z działalności gospodarczej.

## **Koszty**

Jednostka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym.

Koszty działalności statutowej obejmują:

- koszty z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego,
- koszty z odpłatnej działalności pożytku publicznego,
- koszty z pozostałej działalności pożytku publicznego,
- koszty sprzedaży w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej.

Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto:

- przychody i koszty działalności operacyjnej pośrednio związane z działalnością Jednostki
- przychody finansowe i koszty finansowe

## **Opodatkowanie**

Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,

Podatek odroczony — Jednostka korzysta z uproszczeń określonych w art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości pozwalających odstąpić od ustalania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

## **Podatek dochodowy bieżący**

Podatek dochodowy bieżący — Jednostka:

- podlega pod przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej,
- podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w zakresie działalności statutowej.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi. W okresie sprawozdawczym w Jednostce nie wystąpiło zobowiązanie podatkowe

## **Bilans**

**Wartości niematerialne i prawne** to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki. Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W okresie sprawozdawczym fundacja nie nabyła ani nie posiadała wartości niematerialnych i prawnych

**Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Jednostki.** Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Dla celów podatkowych Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Jednostka nie posiada środków trwałych w leasingu finansowym.

W przypadku fundacji środki trwałe służące celom statutowym obciążają jednorazowo koszty fundacji. Po przyjęciu do ewidencji odnoszone są na Fundusz finansujący majątek trwały. Odpisy

umorzeniowe są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej i mają na celu aktualizację wartości majątku, nie mają natomiast wpływu na wynik finansowy w ujęciu kosztowym. W okresie sprawozdawczym fundacja nie nabyła ani nie posiadała środków trwałych

**Inwestycje długoterminowe** – nie występują

**Rzeczowe składniki aktywów obrotowych** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Materiały - cena nabycia

Towary - cena nabycia

Stosowane metody rozchodu w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

**Należności** wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

**Środki pieniężne** wykazuje się w wartości nominalnej.

**Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne** dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

**Należne wpłaty na fundusz statutowy** to zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady. Ujmowane są według wartości określonej w umowie lub statucie.

**Kapitały (fundusze) własne** ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy.

**Fundusz statutowy** wykazuje się w wysokości określonej w akcie założycielskim i wpisanej w rejestrze sądowym.

**Zobowiązania** wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

#### **Inne rozliczenia międzyokresowe:**

**Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne** dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

#### **Wycena transakcji w walutach obcych**

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- 1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji — w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- 2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień — w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

**III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT** – w załączeniu

**IV. BILANS** – w załączeniu

**V. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)** – w formie not uzupełniających do informacji dodatkowej – w załączeniu.

**VI. SPRAWOZDANIE MERYTORYCZNE Z DZIAŁALNOŚCI FUNDACJI**

Sporządzający sprawozdanie

Zarząd Fundacji

.....  
*Wiesława Strachota*

.....  
*Elżbieta Brzoźomska – Prezes Zarządu*

.....  
*Maria Borszewska Kornacka – Wiceprezes Zarządu*

.....  
*Adriana Misiewicz – Członek Zarządu*



**VI. SPRAWOZDANIE MERYTORYCZNE Z DZIAŁALNOŚCI FUNDACJI KOALICJA  
DLA WCZEŚNIAKA ZA OKRES OD 14.06.2019 DO 31.12.2019 r.**