

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

MAZOWIECKA FUNDACJA RODZIN ZASTĘPCZYCH NOWOGRODZKA 49 00-695 WARSZAWA WARSZAWA
MAZOWIECKIE, KRS 0000261167, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania działalności Fundacji jest nieograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: od 01.01.2019 do 31.12.2019 r.

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Fundację działalności.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Fundacja stosuje określone ustawą o rachunkowości zasady rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiając sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Fundacji. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, ujmowane są w księgach rachunkowych i wykazywane w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia (lub kosztów wytworzenia) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Do amortyzacji stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych. Środki trwałe o wartości do 3.500,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w momencie oddania do użytkowania. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych o wartości powyżej 3.500,00 zł rozpoczynają się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania i należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Materiały są odpisywane w koszty zużycia materiałów bezpośrednio w dacie zakupu.

Dary rzeczowe otrzymywane przez fundację są wyceniane i księgowane na koncie "Materiały", a w momencie ich wydania są księgowane w koszty działalności statutowej. Wartość nierozdysponowanych darów na koniec roku sprawozdawczego jest prezentowana w bilansie w pozycji Zapasy.

Fundacja posiada fundusz założycielski w wysokości 1.300,00 zł powstały z wpłat środków pieniężnych od założycieli. Fundusz ten wycenia się w wartości nominalnej.

Wynik finansowy został sporządzony według zasad rachunku kalkulacyjnego, tj. z podziałem na rodzaje działalności organizacji pozarządowej.

W 2019 roku nastąpiła zmiana sposobu sporządzania sprawozdania finansowego. Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 6 do Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 (Dz. U. nr 122 poz.591 z późn. zm.). Do tej pory sprawozdanie było sporządzane według załącznika nr 4. W wyniku zmiany, dane przedstawione w rachunku zysków i strat oraz w bilansie zostały przekształcone aby można je było przedstawić według nowego wzoru sprawozdania.

Data sporządzenia: 2020-06-19

Data zatwierdzenia: 2020-09-26

Marta Nowacka

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Ewa Piotrowska
Sylvia Łysakowska
Waldemar Łysakowski

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2019-12-31

		Stan na	
		2019-01-01	2019-12-31
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	133 362,60	109 413,62
I.	Zapasy	8 644,50	8 640,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,11	0,11
III.	Inwestycje krótkoterminowe	124 717,99	100 773,51
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		133 362,60	109 413,62
PASYWA			
A.	Fundusz własny	132 960,85	109 185,54
I.	Fundusz statutowy	1 300,00	1 300,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	106 222,19	131 666,89
IV.	Zysk (strata) netto	25 438,66	-23 781,35
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	401,75	228,08
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	401,75	228,08
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA razem		133 362,60	109 413,62

Data sporządzenia: 2020-06-19

Data zatwierdzenia: 2020-09-26

Marta Nowacka

Ewa Piotrowska
Sylwia Łysakowska
Waldemar Łysakowski

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

za okres od 2019-01-01 do 2019-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	219 517,65	56 796,00
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	113 295,46	56 796,00
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	106 222,19	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	87 856,77	62 441,03
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	87 856,77	62 441,03
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	131 660,88	-5 645,03
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	18 136,15
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	131 660,88	-23 781,18
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	0,17
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	131 660,88	-23 781,35
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	131 660,88	-23 781,35

Data sporządzenia: 2020-06-19

Data zatwierdzenia: 2020-09-26

Marta Nowacka

Ewa Piotrowska
Sylwia Łysakowska
Waldemar Łysakowski

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Informacja dodatkowa

1. informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

Fundacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania organizacji opisane są w części 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

2. informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Aktywa:

Fundacja nie posiada na stanie aktywów trwałych.

Na aktywa obrotowe składają się:

Nazwa pozycji	Wartość na 31.12.2019
Zapasy (dary rzeczowe otrzymane ale nierozdysponowane w 2019)	8.640,00 zł
Należności krótkoterminowe (nadpłata zobowiązań)	0,11 zł
Investycje krótkoterminowe	100.773,51 zł
1. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	100.149,33 zł
2. gotówka w kasie	624,18 zł
Razem aktywa	109.413,62 zł

Pasywa:

Nazwa pozycji	Wartość na 31.12.2019
Fundusz statutowy (założycielski)	1.300,00 zł
Zysk (strata) z lat ubiegłych	131.666,89 zł
1. zysk (strata) z lat ubiegłych	131.660,85 zł
2. błąd rachunkowy z roku 2018	6,04 zł
Strata roku bieżącego	- 23.781,35 zł
Zobowiązania krótkoterminowe:	228,08 zł
1. zobowiązania wobec dostawców towarów i usług	104,31 zł
2. zobowiązania publicznoprawne	115,77 zł
3. zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	8,00 zł
Pasywa razem	109.413,62 zł

4. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach

wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

Tytuł	Kwota w PLN	%
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	56.796,00 zł	100,00%
1. Darowizny:	23.156,00 zł	40,77%
a) od osób fizycznych	12.056,00 z	
b) od osób prawnych	11.100,00 zł	
- darowizny pieniężne	300,00 zł	
- darowizny rzeczowe	10.800,00 zł	
2. Wpływy z 1% podatku	33.640,00 zł	59,23%
Przychody z działalności statutowej odpłatnej	0,00 zł	
Pozostałe przychody operacyjne	0,00 zł	
Przychody finansowe	0,00 zł	
RAZEM	56.796,00	100,00%

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Tytuł	Kwota w PLN	%
Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej	62.441,03	77,49%
a) organizacja wyjazdów wakacyjnych	31.712,00 zł	
b) pomoc finansowa	11.988,14 zł	
c) pomoc rzeczowa	10.804,50 zł	
d) inne	7.936,39 zł	
Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej	0,00 zł	
Koszty ogólnego zarządu	18.136,15 zł	
- zużycie materiałów	1.658,29 zł	
- usługi obce	4.365,02 zł	
- podatki i opłaty	0,00 zł	
- wynagrodzenia	9.780,00 zł	22,51%
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1.332,84 zł	
- amortyzacja	0.00 zł	
- pozostałe koszty	1000,00 zł	
Pozostałe koszty operacyjne	0.00 zł	
Koszty finansowe (odesetki)	0,17 zł	
RAZEM	80.577,35 zł	100%

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundacja posiada fundusz założycielski w wysokości 1.300,00 zł. Jest to fundusz podstawowy Fundacji, przeznaczony na finansowanie bieżącej działalności. W roku 2019 nie został on zwiększony.

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

Fundacja uzyskała w 2019 roku kwotę 33.640,00 zł z tytułu 1% podatku. Wydała ją na refundację poniesionych kosztów związanych z wypoczynkiem wakacyjnym, terapii sensorycznej, kosztów zakupu okularów i badań specjalistycznych dla Podopiecznych Rodzinnego Domu dziecka - 11.988,14 zł oraz na organizację wyjazdu wakacyjnego dla rodzin zastępczych - 16.844,00 zł.

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Różnica pomiędzy dochodem podatkowym, a bilansowym wynikiem finansowym

Lp	Nazwa pozycji	Wartość w PLN
1.	Dochód podatkowy	38.659,68 zł
2.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	62.441,03 zł
3.	Strata bilansowa	-23.781,35

Data sporządzenia: 2020-06-19

Data zatwierdzenia: 2020-09-26

Marta Nowacka

Ewa Piotrowska
Sylwia Łysakowska
Waldemar Łysakowski

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

