

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>5.2.9.1.7.6.8.1.3.8.</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0.0.0.0.3.1.8.4.8.2.</u>	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31-05-2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2020	Data do	31-12-2020
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy AKADEMIA LIDERÓW INNOWACJI I PRZEDSIĘBIORCZOŚCI FUNDACJA DR BOGUSŁAWA FEDERA			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	GRODZISKI
Gmina	GRODZISK MAZOWIECKI	Miejscowość	GRODZISK MAZOWIECKI
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	GRODZISKI	Gmina	GRODZISK MAZOWIECKI
Ulica	ORZESZKOWEJ	Nr domu	2
		Nr lokalu	
Miejscowość	GRODZISK MAZOWIECKI	Kod pocztowy	05-827
		Poczta	GRODZISK MAZOWIECKI
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (<i>opcjonalnie</i>)			
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony			
Data od			
Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2020 data do 31-12-2020

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

- sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności
 sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Empty text area for describing circumstances indicating a threat to the continuation of the activity.

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Opis stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów. Ujmowanie przychodów i kosztów

1. Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się wg zasad wynikających z art. 28 ust 1 ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem następujących reguł:
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
 - b) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności;
 - c) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty;
 - d) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.
 2. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, o wartości początkowej nie przekraczającej jednostkowo kwoty 2 000 zł, odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności, której mają służyć, jako zużycie materiałów. Kontrolę i ewidencję tych przedmiotów – według miejsc użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych prowadzi komórka księgowości w wydzielonym programie. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok i o wartości początkowej wyższej jednostkowo od 2000 zł, lecz nieprzekraczającej kwoty 10 000 zł, zalicza się do środków trwałych. Amortyzuje się je w sposób uproszczony, poprzez jednorazowy odpis w koszty w pełnej ich wartości w miesiącu ich przekazania do użytkowania. Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000 zł są amortyzowane metodą liniową, Fundacja przyjęła uproszczenia w zakresie stosowania amortyzacji podatkowej dla potrzeb bilansowych zgodnie z art. 32 ust 7 ustawy o rachunkowości.
 3. Wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż rok, o wartości początkowej nie przekraczającej jednostkowo kwoty 2 000 zł, odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności, której mają służyć, jako zużycie materiałów lub usług. Kontrolę i ewidencję tych przedmiotów – według miejsc użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych prowadzi komórka administracyjno-gospodarcza w wydzielonym programie. Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej w okresie używania dłuższym niż rok i o wartości początkowej wyższej jednostkowo od 2 000 zł, lecz nieprzekraczającej kwoty 10 000 zł, zalicza się do aktywów trwałych. Amortyzuje się je w sposób uproszczony, przez jednorazowy odpis w koszty w pełnej ich wartości w miesiącu ich przekazania do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne przekraczające wartość 10 000 zł są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych w okresie dwóch lat (stawka amortyzacji 50%) poczynając od następnego miesiąca po wprowadzeniu ich do użytkowania. na podstawie art. 33 ust 1 w związku z art. 32 ust 7 ustawy o rachunkowości. Ewidencje środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, wyposażenia oraz zmniejszenia wartości z tytułu amortyzacji prowadzi się w odrębnym programie.
 4. Ujęcia i wyceny operacji wyrażonych w walutach obcych dokonuje się zgodnie z art. 30 ustawy o rachunkowości.
 5. W organizacji na podstawie art. 39 ust 6 ustawy o rachunkowości nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe, jak również rezerw na przyszłe zobowiązania.
 6. Fundusz statutowy jest zwiększany z wpłat Fundatora lub darczyńców, o ile przeznaczyci na ten cel część lub całość darowizny lub pomniejszany o poniesione straty wynikające z zatwierzonego sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy bądź koszty, które nie mogą być finansowane z odpisów 1% podatku dochodowego od osób fizycznych. Ujęcia ww. zdarzeń dokonuje się w dacie zatwierdzenia sprawozdania finansowego zgodnie z uchwałą o rozliczeniu wyniku finansowego. Fundacja może tworzyć inne Fundusze w zależności od potrzeb i specyfiki.
 7. Księgowanie czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów dokonuje się w sposób uproszczony polegający na odnoszeniu kosztów do lat, których dotyczą tj. w momencie poniesienia kwotę przypadającą na bieżący rok, a na ostatni dzień następnego roku koszt dotyczący tego następnego roku. Koszty związane z kilkoma okresami sprawozdawczymi dotyczące realizowanych projektów należy przypisać do poszczególnych projektów. Odpowiedzialnym za kwalifikację jest pracownik merytoryczny. Księgowanie poniesionych nakładów odbywa się bezpośrednio na konto rozliczeń międzyokresowych czynnych a następnie w okresie, którego koszt dotyczy ujmowane jest na właściwych kontach kosztów wg rodzaju i układu funkcjonalnego.
 8. Przychody to uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości w formie:
 - 1) zwiększenia wartości aktywów.
 - 2) zmniejszenia wartości zobowiązań i rezerw
 9. Przychody związane z działalnością Fundacji ujmuje się wtedy, gdy otrzymała środki pieniężne:
 - a) Z odpisu 1% podatku od osób fizycznych,
 - b) Z odsetek od skutków, o których mowa w lit. a),
 - c) Z tytułu darowizn na cele statutowe i odsetek od środków z darowizn.
 10. Koszty to uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości w formie:
 - 1) zmniejszenia wartości aktywów
 - 2) zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw
- Do kosztów osiągnięcia przychodów ujętych na kontach zespołu 4, 5 i 7 wpływających na wynik finansowy, zalicza się w szczególności:
- a) całość poniesionych lub zarachowanych w okresie sprawozdawczym kosztów wykonania zadań działalności pożytku publicznego (odpłatnej i nieodpłatnej) z uwzględnieniem kosztów dotyczących innych okresów sprawozdawczych, które podlegają rozliczaniu w czasie;
 - b) poniesione w okresie sprawozdawczym koszty finansowe;
 - c) poniesione w okresie sprawozdawczym pozostałe koszty operacyjne, w tym wartość netto sprzedanych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.
11. Przy ujmowaniu przychodów i kosztów Fundacja stosuje zasady memoriału i współmierności, czyli w księgach rachunkowych jednostki należy ująć wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Ponadto do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zaliczane będą koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione. Ujmując przychody i koszty Fundacja stosuje zasadę ostrożności (art. 7 ust. 1 uor), zgodnie z którą w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość, należy uwzględnić:
- zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
- wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne,
- wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne,
- rezerwy na znane jednostce ryzyko, groźące straty oraz skutki innych zdarzeń.

Ustalenia wyniku finansowego

1. Fundacja działając w oparciu o art. 45 Ustawy dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art 3 pkt 1 i 2 sporządza sprawozdanie finansowe określone w art 46 ust 5 pkt 6 Ustawy o rachunkowości tj. wg załącznika nr 6 do ustawy.
2. Rachunek zysków i strat zawiera informacje w zakresie ustalonym w art 47 ust.4 pkt 6. Informacja dodatkowa zawiera dane i wyjaśnienia odpowiadające warunkom określonym w art. 48 ust. 5.
3. Bilans oraz rachunek zysków i strat w postaci uproszczonej sporządzany jest na koniec każdego roku obrotowego według stanu na dzień bilansowy tj. 31 grudnia każdego roku, przy zastosowaniu wymogów dla organizacji pożytku publicznego nie prowadzącej działalności gospodarczej. Fundacja prowadzi księgi rachunkowe stosując kalkulacyjny rachunek zysków i strat tj. przy zastosowaniu kont wynikowych zespołu 4 a następnie przyporządkowuje koszty do kont kalkulacyjnych zespołu 5 z podziałem na poszczególne realizowane działania pożytku publicznego.
4. Wynik finansowy ustala się na podstawie zapisów na kontach wynikowych oraz uzgadnia się z kontami w zespole kont kalkulacyjnych posegregowanych wg realizowanych projektów

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Fundacja działając w oparciu o Art 45 Ustawy dla jednostek, o których mowa w art. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art 3 pkt 1 i 2 sporządza sprawozdanie finansowe określone w Art 46 ust 5 pkt 6 Ustawy o Rachunkowości tj. wg załącznika nr 6 do Ustawy.

2. Bilans oraz rachunek zysków i strat (wyników) sporządzany jest na koniec roku obrotowego według stanu na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia każdego roku.

Pozostałe (opcjonalnie)

1. Fundacja od 2020 r zmieniła Politykę Rachunkowości w zakresie planu kont polegającą na wprowadzeniu II poziomu analityki do kont syntecznych wskazując źródła finansowania każdego kosztu.

W ramach kosztów nieodpłatnej działalności statutowej/ nieodpłatnej działalności pożytku publicznego na I poziomie analityki wprowadza się podział na rodzaje realizowanych projektów. W ramach każdego projektu wprowadza się II poziom analityki wskazaniem, z jakiego źródła będzie koszt finansowany

2. Ponadto na kontach pozabilansowych o numerze 140 został dodany również II poziom analityki.

Wynika to z potrzeby analizy faktycznie wydatkowanych środków wg celów i wg źródeł finansowania. Zapisy na koncie 140 są dokonywane równolegle do wydatków ujętych na podstawie wyciągów bankowych. Podstawą zapisu jest wyciąg bankowy skonfrontowany ze wskazaniem źródła finansowania umieszczonym na dokumencie źródłowym potwierdzającym poniesienie kosztu. Zapisy są dokonywane zgodnie z zasadą kasową i dlatego nie muszą kwotowo być identyczne z zapisami w podobnych przekrojach w zespole 5, gdzie obowiązuje zasada memorialu.

3. Od 2020 r nastąpiła zmiana Zasad rachunkowości w zakresie: bezpłatne usługi są wykazywane jako Przychody na kontach pozabilansowych i nie są wliczane do przychodów i kosztów w Rachunku Zysków i Strat.

Informacja uszczegóławiająca

1. Z uwagi na to, iż otrzymane przez organizację pożytku publicznego środki finansowe pochodzące z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych mogą być wykorzystane wyłącznie na prowadzenie działalności pożytku publicznego, Fundacja dokonuje identyfikacji każdego kosztu sfinansowanego ze środków 1% oraz pozabilansowo ujmuje wydatkowanie środków pieniężnych. Odpowiedzialnym za taką identyfikację jest Zarząd. Środki pochodzące z 1% są przeznaczane na finansowanie zadań bezpośrednio związanych z działalnością statutową pożytku publicznego w tym na cele szczegółowe wskazane przez przekazujących. Za koszty bezpośrednio związane z realizacją zadań finansowanych z 1% uznaje się koszty utrzymania rachunku bankowego. Nie zalicza się do kosztów finansowanych z 1% opłat za dokonywane przelewy dotyczące opłacanych wydatków. Są one finansowane z innych środków z przychodów z darowizn na cele Fundacji.
2. Zgodnie z art. 27 ust. 2c ustawy organizacja pożytku publicznego wyodrębnia w ewidencji księgowej środki finansowe pochodzące z 1% pdof oraz wydatki na działalność pożytku publicznego i odrębnie wysokość środków wydatkowanych na promocję 1% pdof, o której mowa w art. 27c ust. 1 ustawy.
3. Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej jako kwoty istotne, traktuje się te kwoty, które przekraczają 0,5% sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego za dany okres sprawozdawczy. Nie dotyczy to wydatków ze środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Przychody z działalności statutowej	2 317 920,68	2 551 869,79
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 317 920,68	2 551 869,79
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	1 695 274,67	2 317 199,72
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 695 274,67	2 317 199,72
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	622 646,01	234 670,07
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	260 563,89	274 575,85
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	362 082,12	-39 905,78
I.	Pozostałe przychody operacyjne	42 601,75	7 916,16
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	40,50
K.	Przychody finansowe	43 944,90	77 383,77
L.	Koszty finansowe	0,47	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	448 628,30	45 353,65
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	448 628,30	45 353,65

BILANS
 sporządzony na dzień 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	3 420,41	10 238,39
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	1 479,95
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 420,41	8 758,44
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	6 195 920,82	5 774 826,68
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe	1 184,62	15 414,14
III.	Inwestycje krótkoterminowe	6 191 305,76	5 749 793,54
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 430,44	9 619,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy		
	Aktywa razem	6 199 341,23	5 785 065,07
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	6 151 181,45	5 702 553,15
I.	Fundusz statutowy	20 000,00	20 000,00
II.	Pozostałe fundusze	5 682 553,15	5 637 199,50
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IV.	Zysk (strata) netto	448 628,30	45 353,65
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	48 159,78	82 511,92
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	44 820,36	75 756,34
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 339,42	6 755,58
	Pasywa razem	6 199 341,23	5 785 065,07

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

Informacja dodatkowa

Załączony plik:

nazwa: Informacjadodatkowa.doc

rozmiar: 131 KB

data modyfikacji: 2021-05-31 12:11:24

Opis:

Informacja dodatkowa do bilansu 2020 r