

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		07-06-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
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 <b>AKADEMIA LIDERÓW INNOWACJI I PRZEDSIĘBIORCZOŚCI FUNDACJA DR BOGUSŁAWA FEDERA</b>			
Siedziba podmiotu			
Województwo	<b>MAZOWIECKIE</b>	Powiat	<b>GRODZISKI</b>
Gmina	<b>GRODZISK MAZOWIECKI</b>	Miejscowość	<b>GRODZISK MAZOWIECKI</b>
Adres			
Kraj	<b>POLSKA</b>	Województwo	<b>MAZOWIECKIE</b>
Powiat	<b>GRODZISKI</b>	Gmina	<b>GRODZISK MAZOWIECKI</b>
Ulica	<b>ORZESZKOWEJ</b>	Nr domu	<b>2</b>
		Nr lokalu	
Miejscowość	<b>GRODZISK MAZOWIECKI</b>	Kod pocztowy	<b>05-827</b>
		Poczta	<b>GRODZISK MAZOWIECKI</b>
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 01-01-2021 data do 31-12-2021

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:

- 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;
- środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- inwestycje zaliczone do aktywów trwałych, (jeśli wystąpią) - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- inwestycje krótkoterminowe - według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej;
- należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności;
- zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty;
- rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;
- 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 lub usług. Kontrolę i ewidencję tych przedmiotów – według miejsc użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych prowadzi komórka księgowości w wydziałowym 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 używania. 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 wydziałowym 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 własny w pozycji Pozostałe fundusze jest zwiększany z zaliczenia dodatniego wyniku finansowego albo pomniejszany o poniesione straty wynikające z zatwierdzonego sprawozdania finansowego. 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:

- zwiększenia wartości aktywów albo
- zmniejszenia wartości zobowiązań,

które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie środków przez udziałowców lub właścicieli (art. 3 ust. 1 pkt 30 uor).

9. Przychody związane z działalnością Fundacji ujmuje się wtedy, gdy otrzymała środki pieniężne:

- Z odpisu 1% podatku od osób fizycznych,
- Z odsetek od skutków, o których mowa w lit. a),
- 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:

- zmniejszenia wartości aktywów albo
- zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw,

które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Do kosztów osiągnięcia przychodów ujętych na kontach zespołu 4, 5 i 7 wpływających na wynik finansowy, zalicza się w szczególności:

- 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 rozliczeniu w czasie;
- poniesione w okresie sprawozdawczym koszty finansowe;
- 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.

12. Fundacja, na podstawie UoR art 7 ust 2b, zrezygnowała z zachowania zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów w zakresie tworzenia odpisów aktualizujących wartość aktywów oraz rezerw na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń.

13. Pozostałe

Fundacja nie stosuje przepisów rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad uznawania metody wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

## Ustalenia wyniku finansowego

1. Wynik finansowy ustala się na podstawie zapisów na kontach kalkulacyjnych zespołu 5 oraz uzgadnia się z kontami rodzajowymi w zespole 4 .

Wynik finansowych ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie

2. Sprawozdania finansowe Fundacji jako organizacji pozarządowej za rok 2021r sporządzone zostało wg wzoru dla organizacji pozarządowych określonym w załączniku 6 do ustawy o rachunkowości.

3. Wynik finansowy bieżącego roku (zysk albo strata) jest ujmowany w bilansie A.IV.

4. W sprawozdaniu wg wzoru dla organizacji pozarządowych (zał. 6), wynik finansowy poprzednich lat jest zgodnie uchwałą Rady Nadzorczej organizacji przeznaczany na podwyższenie funduszu statutowego i jest wykazywany w poz. A.II. Pozostałe fundusze statutowe.

#### Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania 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 a 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. 1 pkt. 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 rodzajowych zespołu 4 a następnie przyporządkowuje koszty do kont kalkulacyjnych zespołu 5 z podziałem na poszczególne realizowane działania pożytku publicznego.

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 wskazanie, 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 kocie 140 są dokonywane równoległe 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- jeżeli takie wskazania wystąpią. 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 lub Funduszu Statutowego.

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 ..... 01.01.2021 - 31.12.2021 .....

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	2 447 623,64	2 317 920,68
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 447 623,64	2 317 920,68
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	1 537 545,48	1 695 274,67
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 537 545,48	1 695 274,67
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)</b>	910 078,16	622 646,01
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>		
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)</b>	0,00	0,00
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	292 070,40	260 563,89
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)</b>	618 007,76	362 082,12
<b>I.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	13 015,17	42 601,75
<b>J.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,20	0,00
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	6 304,22	43 944,90
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,47
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)</b>	637 326,95	448 628,30
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M - N)</b>	637 326,95	448 628,30



**BILANS**  
 sporządzony na dzień ..... 31.12.2021 .....

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni
	<b>AKTYWA</b>		
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	14 476,25	3 420,41
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	14 476,25	3 420,41
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	6 827 923,03	6 195 920,82
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	1 184,62
III.	Inwestycje krótkoterminowe	6 823 224,39	6 191 305,76
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 698,64	3 430,44
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
	<b>Aktywa razem</b>	6 842 399,28	6 199 341,23
	<b>PASYWA</b>		
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	6 788 508,40	6 151 181,45
I.	Fundusz statutowy	20 000,00	20 000,00
II.	Pozostałe fundusze	6 131 181,45	5 682 553,15
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IV.	Zysk (strata) netto	637 326,95	448 628,30
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	53 890,88	48 159,78
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	53 886,63	44 820,36
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	4,25	3 339,42
	<b>Pasywa razem</b>	6 842 399,28	6 199 341,23

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: 125 KB

data modyfikacji: 2022-06-07 09:57:12

### **Opis:**

informacja dodatkowa