"Fundacja Różyczka"
44-100 Gliwice, ul. Zwycięstwa 1
NIP 6312642295, REGON 242764218

FUNDACJA RÓŻYCZKA

Sprawozdanie finansowe za okres

od **01.01.2020** do **31.12.2020**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: FUNDACJA RÓŻYCZKA

Siedziba: ZWYCIĘSTWA 1, 44-100 GLIWICE

Numer identyfikacji podatkowej:
NIP 6312642295
Numer we właściwym rejestrze sądowym:
KRS 0000399191

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):
Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach jednakowej wyceny aktywów i pasywów zgodnie z Ustawą o rachunkowości.
1. Aktywa trwałe – środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne
1.1 Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
1.2 Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne są wycenianie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, pomniejszone o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Przyjmowane są stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.
Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 złotych są umarzane jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania.
Składniki majątku przekraczające wartość 10 000,00 zł umarzane są metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Zastosowane stawki amortyzacji są zgodne z zał. nr 1 do ustawy z 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
1.3 Składniki majątku o wartości początkowej niższej od kwoty 10 000,00 zł i przewidywanym okresie użytkowania krótszym niż rok zalicza się bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.
1.4 Środki trwałe w budowie wycenia się wg ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem bądź wytworzeniem.

1.5 Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik majątkowy przyjęto do użytkowania.

2. Wycena pozostałych aktywów i pasywów

2.1 Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Środki na rachunkach bankowych gromadzone są na oddzielnych rachunkach bankowych i kontach księgowych Fundacji (analitycznie): dla Warsztatów WTZ, dla Asystentów Osób Niepełnosprawnych oraz oddzielnie dla poszczególnych podopiecznych.

2.2 Zapasy materiałów i towarów wycenia się według cen zakupu lub w wartości otrzymanej darowizny. Jednostka nie prowadzi ewidencji magazynowej dla materiałów biurowych i odpisuje się je w odpowiednie koszty działalności w dniu zakupu. Przyjęcia materiałów i towarów do magazynu (jeśli takie wystąpią) następuje według rzeczywistych cen zakupu, metodą ewidencji ilościowo-wartościowej.

2.3 Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

2.4 Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. Nominalne zobowiązania nie powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy.

2.5 Rozliczenia międzyokresowe – koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach, których dotyczą.

3. Ewidencja i rozliczanie kosztów i przychodów działalności

3.1 Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym na kontach zespołu „4" oraz w układzie kalkulacyjnym na kontach zespołu „5" z podziałem na koszty administracyjne, oraz koszty realizacji zadań statutowych nieodpłatnych i odpłatnych, z podziałem wg źródeł finansowania oraz realizowanych zadań.

Koszty podopiecznych księgowane są na indywidualnych kontach księgowych z podziałem w zależności od sposobu finansowania tj. finansowane :

z darowizn osób fizycznych,

z darowizn osób prawnych,

z 1%

ze zbiórek publicznych

z dotacji

3.2 Koszty działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej "TĘCZA" księgowane są szczegółowo na kontach pozabilansowych wg źródeł finansowania - z dotacji PFRON Urzędu Miasta lub środków własnych, zgodnie z ustalonym preliminarzem.

3.3 Koszty realizowanych zadań księgowane są zgodnie z umowami z podziałem na źródła finansowania tj. nieodpłatne finansowane z dotacji,środków własnych oraz odpłatne.

3.4 Przychody ewidencjonowane są z podziałem na przychody z nieodpłatnej działalności i odpłatnej działalności z podziałem na poszczególne źródła finansowania.

Przychody WTZ „Tęcza" ewidencjonowane są z podziałem na źródła otrzymania dotacji. Przychody podopiecznych księgowane są na indywidualnych kontach księgowych z podziałem na przychody:

z darowizn osób fizycznych,

z darowizn osób prawnych,

z 1%

ze zbiórek publicznych

z dotacji

Przychody z 1% księguje się na wydzielonym koncie przychodów na którym księguje się wszystkie otrzymane kwoty z odpisu 1% podatku„ a następnie po uzgodnieniu wszystkich wpłat przeksięgowuje się na oddzielne konta analityczne podopiecznych których dotyczą, oraz przekazuje się środki na poszczególne subkonta podopiecznych.

Koszty poniesione ze środków pozyskanych z odpisów 1% podatku księguje się na oddzielnych kontach, aby była możliwość ustalenia informacji o finansowym wyniku tej działalności,
dodatkowo, w ramach kosztów prowadzi się konto służące do księgowania ewentualnych wydatków poniesionych na promocję kampanii 1% - jeśli była ona finansowana z 1%.
W analityce planu kont są wydzielone konta księgowe do pokazania operacji finansowych związanych ze środkami pochodzącymi z 1% podatku.

Ustalenia wyniku finansowego:
Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym zgodnie z załącznikiem numer 6 do Ustawy o rachunkowości.
Wynik finansowy Fundacji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.
Wynik finansowych ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:
Fundacja sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.
Sprawozdanie zawiera: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym oraz informację dodatkową. Fundacja nie sporządza zestawienia zmian w kapitale oraz rachunku przepływów pieniężnych.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	3 390,69	3 912,33
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 390,69	3 912,33
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	972 521,66	891 298,80
I. Zapasy	12 000,00	12 000,00
II. Należności krótkoterminowe	9 648,10	13 037,45
III. Inwestycje krótkoterminowe	950 873,56	866 261,35
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	975 912,35	895 211,13

BILANS

Pasywa Dane w PLN	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	947 805,49	849 453,78
I. Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	848 453,78	882 757,97
IV. Zysk (strata) netto	98 351,71	-34 304,19
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28 106,86	45 757,35
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	28 106,86	45 757,35
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	975 912,35	895 211,13

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody z działalności statutowej	**1 777 504,00**	**1 825 060,65**
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 759 985,00	1 772 252,45
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	17 519,00	52 808,20
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	**1 633 655,33**	**1 815 395,16**
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 618 535,33	1 775 406,53
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	15 120,00	39 988,63
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	**143 848,67**	**9 665,49**
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu	45 433,22	44 384,70
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	**98 415,45**	**-34 719,21**
I. Pozostałe przychody operacyjne	585,45	0,02
J. Pozostałe koszty operacyjne	648,82	0,44
K. Przychody finansowe	191,43	450,28
L. Koszty finansowe	191,80	34,84
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	**98 351,71**	**-34 304,19**
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	**98 351,71**	**-34 304,19**

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

PREZES ZARZĄDU

Dorota Soilam

V-CE PREZES ZARZĄDU

KATARZYNA SZERSZEŃ DANIELEWICZ

"Fundacja Różyczka"
44-100 Gliwice, ul. Zwycięstwa 1
NIP 6312642295, REGON 242761218

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

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 posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: 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;

Fundacja nie udzielała 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;

1/ Aktywa trwałe	3 390,69 zł
a) Wartość początkowa środków trwałych	5 216,43 zł
Środki trwałe nabyte w okresie obrachunkowym	0 zł
Dotychczasowe umorzenie	1 825,74 zł
Wartość środków trwałych na 31.12.2019 r.	3 390,69 zł
b) Wartość początkowa WNiP	0 zł
WniP nabyte w okresie obrachunkowym	0 zł
Dotychczasowe umorzenie	0 zł
Wartość WNiP na 31.12.2019 r.	0 zł
2/ Aktywa obrotowe.	972 521,66 zł
Środki pieniężne w tym:	950 873,56 zł
w kasie	325,69 zł
na rachunkach :	950 547,87 zł
bieżącym	25 626,12 zł
subkontach podopiecznych	924 608,13 zł
walutowym w EUR (67,96 EUR)	313,62 zł
Zapasy- materiały	12 000,00 zł
Należności krótkoterminowe	9 648,10 zł
Rozliczenia międzyokresowe	0 zł
3/ Fundusz własny	947 805,49 zł
Fundusz statutowy Fundacji wynosi	1 000,00 zł
Zysk za lata poprzednie	848 453,78 zł
Zysk netto za 2020 r.	98 351,71 zł
4/ Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28.106,86 zł
Zobowiązania krótkoter. rozlicz. Podopiecznych	19 745,21 zł
Zobowiązania budżetowe	6 487,77 zł
Zobowiązania wobec dostawców	1 857,00 zł
Zobowiązania pozostałe	16,88 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;

Przychody działalności statutowej	1 777 504,00 zł
I. Nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 759 985,00 zł
- dotacja PFRON dla WTZ	1 024 800,00 zł
- dotacja Urząd Miasta Gliwice dla WTZ	113 866,50 zł
- Grant "BEZPIECZNY WTZ"	9 828,00 zł
- dotacja M.Gliwice AON	122 093,75 zł
- darowizny osoby prawne	135 162,31 zł
- darowizny osób fizycznych:	44 745,15 zł
- przychody 1%	309 489,29 zł
II. Z odpłatnej działalności pożytku publicznego	17 519,00 zł
- przychody za zbyte prace podopiecznych WTZ	2 110,00 zł
- przychody z działalności AON	15 120,00 zł
- pozostałe przychody	2 89,00 zł

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

Koszty działalności statutowej:	1 633 655,33 zł
I. Nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 618 535,33 zł
- finansowane z dotacji PFRON dla WTZ	1 022 665,32 zł
- finansowane z dotacji UM Gliwice dla WTZ	113 866,50 zł
- Grant "BEZPIECZNY WTZ"	9 828,00 zł
- finansowane z dotacji AON	122 093,75 zł
- finansowane z 1%	210 817,51 zł
- finansowane ze zbiórek publicznych	13 385,94 zł
- koszty finansow. z darowizn osób fizycznych	66 688,46 zł
- koszty finansow. z darowizn osób prawnych	59 189,85 zł
II. Odpłatnej działalności pożytku publicznego	15 120,00 zł
- koszty odpłatnej działalności działalności AON	15 120,00 zł

Koszty ogólnego zarządu	45 433,22 zł
- amortyzacja	521,64 zł
- zużycie materiałów	132,90 zł
- usługi obce	1 899,38 zł
- podatki i opłaty	161,30 zł
- wynagrodzenia	42 718,00 zł

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Fundusz statutowy w bieżącym roku nie zmienił się.

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 posiada status organizacji pożytku publicznego.
Przychody z tytułu 1% to kwota 309 489,29 zł
Koszty z tytułu 1% to kwota 210 817,51 zł

Środki zostały wydatkowane zgodnie ze statutem Fundacji na pomoc osobom chorym, niepełnosprawnym, w trudnej sytuacji życiowej i materialnej.

---

8. Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, 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 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

nie dotyczy

V-CE PREZES ZARZĄDU

KATARZYNA SZERSZEŃ DANIELEWICZ

PREZES ZARZĄDU

Dorota Sollam

"Fundacja Różyczka"
44-100 Gliwice, ul. Zwycięstwa 1
NIP 6312642295, REGON 240764218