

SPRAWOZDANIE FINANSOWE NGO

ODSTEP

Nagłówek sprawozdania finansowego	
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2019-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2019-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2020-03-09
Wariant sprawozdania	SprFinOpWZlotych
ODSTEP	
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości	
Dane identyfikujące jednostkę	
Nazwa	Fundacja Plastformers
Siedziba podmiotu	
Wojewodztwo	DOLNOŚLĄSKIE
Powiat	M.Wrocław
Gmina	M.Wrocław
Miejscowosc	Wrocław
Adres	
Kod Kraju	PL
Wojewodztwo	DOLNOŚLĄSKIE
Powiat	M.Wrocław
Gmina	M.Wrocław
Ulica	Walecznych
NrDomu	3
Miejscowosc	Wrocław
Kod Pocztowy	50-341
Poczta	Wrocław
Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji	
KRS	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data Od	2019-01-01
Data Do	2019-12-31
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: true - sprawozdanie sporządzone przy	true

założeniu kontynuowania działalności, false - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	false
Zasady (polityka) rachunkowości	
<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:</p>	<p>Organizacja pozarządowa prowadzi pełną księgowość przy użyciu księgi głównej oraz ksiąg pomocniczych. Organizacja prowadzi dodatkowo działalność gospodarczą w oparciu o regulacje art. 2 ustawy z 2 lipca 2004r. o swobodzie działalności gospodarczej, jako dodatkowe źródło przychodów wykorzystywanych do prowadzenia zasadniczych inicjatyw działalności statutowej. Księgi rachunkowe Organizacji prowadzone są w siedzibie Organizacji przy ul. Walecznych 3/1B we Wrocławiu. Uprawnioną osobą do prowadzenia ksiąg rachunkowych jest każdy z członków zarządu. Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera z wykorzystaniem programu finansowo księgowego LeftHand Pełna Księgowość dla Stowarzyszeń i Fundacji. Ewidencja kosztów Organizacji odbywa się przy użyciu kont zespołu 4 z rozszerzeniem analitycznym poszczególnych kategorii i realizowanych projektów/zadań. W przypadku kosztów wspólnych dotyczących m.in. energii elektrycznej, ciepłej, gazu, czynszu i innych mediów dzielone są w sposób wynikający ze specyfiki działalności Organizacji. Wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej to: w przypadku nabycia w drodze kupna kwota należna sprzedającemu, powiększona o koszty związane z zakupem, naliczone do dnia przekazania środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania (w tym koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu, opłaty notarialne, skarbowe, odsetki, prowizje, różnice kursowe, cło, akcyzę itp.), pomniejszona o podatek od towarów i usług podlegający zwrotowi na podstawie odrębnych przepisów. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok o wartości początkowej nieprzekraczającej jednostkowo kwoty 1500 zł odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności, której mają służyć, jako zużycie materiałów. Kontrola i ewidencja tych przedmiotów, według miejsc ich użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych prowadzona jest w książce inwentarzowej. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok i o wartości początkowej wyższej jednostkowo od 1500 zł, lecz nieprzekraczającej kwoty 10000 zł, zalicza się do środków trwałych i amortyzuje się w sposób uproszczony, tj. przez jednorazowy odpis w koszty w pełnej ich wartości w miesiącu następującym po miesiącu ich przekazania do używania. Inwestycje w postaci</p>

	<p>środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są w wartości nominalnej, powiększone o naliczone odsetki. Zapasy wyceniane są wg rzeczywistych cen zakupu, nie wyższych od cen sprzedaży netto. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (tzn. po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Fundusz własny składa się z funduszu statutowego, pozostałych funduszy oraz zysku/straty netto. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Organizacja nie prowadzi ewidencji zapasów na kontach zespołu 3. Zakupione materiały odpisywane są bezpośrednio w koszty w momencie ich zakupu i inwentaryzowane na koniec roku obrotowego.</p>
Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p>Na koniec roku obrotowego na stronie WN konta ujmuje się kwotę poniesionych kosztów w korespondencji z kontami kosztów. Po stronie MA przebiegają przychody w korespondencji z kontami przychodów. Saldo konta wyraża wynik finansowy jednostki zysk (po stronie MA) lub stratę (WN) na koniec roku obrotowego.</p>
Ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	<p>Organizacja pozarządowa sporządza jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia każdego roku nie później niż do końca 3 miesięcy po dniu bilansowym. W skład tego sprawozdania wchodzi: a. wprowadzenia do sprawozdania, b. bilansu, c. rachunku wyników d. dodatkowych informacji i objaśnień, Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w złotych. W celu zachowania jasnego obrazu funkcjonowania Organizacji, sprawozdanie finansowe posiada wyodrębnione składniki kosztów i przychodów związanych z prowadzoną działalnością gospodarczą.</p>

ODSTEP

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

AKTYWA

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
(A) Aktywa trwałe	0.00	0.00
(A I) Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
(A II) Rzeczowe aktywa trwałe	0.00	0.00
(A II) Należności długoterminowe	0.00	0.00
(A IV) Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
(A V) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
(B) Aktywa obrotowe	8917.96	0.00
(B I) Zapasy	580.20	0.00
(B II) Należności krótkoterminowe	1371.69	0.00
(B III) Inwestycje krótkoterminowe	6966.07	0.00

(B IV) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
(C) Należne wpłaty na fundusz statutowy	0.00	0.00
(D) Aktywa razem	8917.96	0.00

PASywa

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
(A) Fundusz własny	8806.96	0.00
(A I) Fundusz statutowy	10000.00	0.00
(A II) Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0.00	0.00
(A III) Pozostałe fundusze	0.00	0.00
(A IV) Zysk (strata) z lat ubiegłych	0.00	0.00
(A V) Zysk (strata) netto	-1193.04	0.00
(B) Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	111.00	0.00
(B I) Rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00
(B II) Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
(B III) Zobowiązania krótkoterminowe	111.00	0.00
(B IV) Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
(C) Pasywa razem	8917.96	0.00

ODSTEP

Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
(A) Przychody z działalności statutowej	1475.00	0.00
(A I) Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0.00	0.00
(A II) Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	1475.00	0.00
(A III) Przychody z pozostałej działalności statutowej	0.00	0.00
(B) Koszty działalności statutowej	1475.00	0.00
(B I) Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1317.80	0.00
(B II) Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	2467.80	0.00
(B III) Koszty pozostałej działalności statutowej	774.90	0.00
(C) Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-3085.50	0.00
(D) Przychody z działalności gospodarczej	9024.00	0.00
(E) Koszty działalności gospodarczej	5066.16	0.00
(F) Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	3957.84	0.00
(G) Koszty ogólnego zarządu	2058.38	0.00
(H) Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-1186.04	0.00

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
K. Podatek dochodowy	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Informacja dodatkowa Fundacja Plastformers 2019

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 udzieliła zaliczki, pożyczki ani kredytu osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki. Fundacja nie zaciągnęła zobowiązań w imieniu osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących tytułem gwarancji ani poręczeń.

3) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach;

Fundacja posiada wartości niematerialne i prawne w postaci bezterminowej licencji programu księgowego za kwotę 861 zł, krótkoterminowe należności kaucję za lokal 1.500 zł pomniejszoną na dzień 31.12.2019 r. o refakturę za prąd do kwoty 1.371,69 zł. Na rachunku bankowym pozostało 6.162,94 zł, w kasie 803,13 zł. Zobowiązania krótkoterminowe to 111 zł zaliczek na podatek dochodowy.

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	
I. Nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	
	0 zł
II. Odpłatnej działalności pożytku publicznego	
- warsztaty w Chotowie	900.00 zł
- wykład edukacyjny w RCWIP	200.00 zł
- odzysk surowców z materiałów segregowanych	375.00 zł
	<u>1,475.00 zł</u>
III. Działalności gospodarczej	
	<u>9,024.00 zł</u>

5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

Koszty działalności statutowej:	
I. Nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	
- edukacja	1,317.80 zł
- pozostała dział. statutowa	774.90 zł
	<u>2,092.70 zł</u>
II. Odpłatnej działalności pożytku publicznego	
- warsztaty w Chotowie	950.00 zł
- wykład edukacyjny w RCWIP	200.00 zł
- odzysk surowców z materiałów segregowanych	1,317.80 zł
	<u>2,467.80 zł</u>
III. Ogólnego zarządu	2,058.38 zł

IV. Działalności gospodarczej	5,066.16 zł
Koszty wg rodzajów:	
I. Materiałów i energii	3,660.46 zł
II. Usługi obce	6,384.06 zł
III. Podatki i opłaty	986.52 zł
IV. Wynagrodzenia	639.00 zł
V. Pozostałe	15.00 zł

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

Fundusz statutowy 10.000 zł w bieżącym roku nie zmienił się i został wykorzystany na pokrycie bieżących zobowiązań.

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 nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego.

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.

Rok 2019 był pierwszym rokiem działalności fundacji (4 miesiące). Jednostka osiągnęła stratę netto w wysokości – 1.193,04 zł. Największym kosztem Fundacji był rynkowy najem lokalu (siedziby, w której prowadzona jest dział. statutowa) wraz z refakturami za prąd łącznie w kwocie 4.392,66 zł