

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE NGO

## ODSTEP

| <b>Nagłówek sprawozdania finansowego</b>  |                       |
|---|-----------------------|
| Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie   | 2020-01-01            |
| Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie  | 2020-12-31            |
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego  | 2021-11-25            |
| Wariant sprawozdania  | SprFinOpWZlotych      |
| <b>ODSTEP</b>   |                       |
| <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości</b>   |                       |
| <b>Dane identyfikujące jednostkę</b>  |                       |
| Nazwa   | Fundacja Plastformers |
| <b>Siedziba podmiotu</b>  |                       |
| Wojewodztwo   | DOLNOŚLĄSKIE          |
| Powiat  | M.Wrocław             |
| Gmina   | M.Wrocław             |
| Miejscowosc   | Wrocław               |
| <b>Adres</b>  |                       |
| Kod Kraju   | PL                    |
| Wojewodztwo   | DOLNOŚLĄSKIE          |
| Powiat  | M.Wrocław             |
| Gmina   | M.Wrocław             |
| Ulica   | Rakowiecka            |
| NrDomu  | 50                    |
| Miejscowosc   | Wrocław               |
| Kod Pocztowy  | 50-422                |
| Poczta  | Wrocław               |
| <b>Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji</b>  |                       |
| KRS   | 0000802206            |
| <b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym</b>   |                       |
| Data Od   | 2020-01-01            |
| Data Do   | 2020-12-31            |
| <b>Założenie kontynuacji działalności</b>   |                       |
| Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: | true                  |

|  |  |
|--|--|
| true - sprawozdanie sporządzone przy 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  |
| <b>Zasady (polityka) rachunkowości</b>   |  |
| Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:   | <p><b>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. Rakowieckiej 50/2 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.</b></p>                            |
| Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)   | <p><b>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,</b></p> |

|  |  |                                 |
|--|--|---------------------------------|
|  | <p>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 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> |                                 |
| <p>Ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego</p> | <p>Na koniec roku obrotowego na stronie WN konta ujmuje się kwotę poniesionych kosztów w korespondencji z kontami kosztów. Po stronie MA przebiegają się przychody w korespondencji z kontami przychodów. Saldo konta wyraża wynik finansowy jednostki zysk (po stronie MA) lub stratę (WN) na koniec roku obrotowego. Organizacja pozarządowa sporządza jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia każdego roku nie później niż do końca 3 miesiąca 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>  |                                 |
| <b>ODSTEP</b>  |  |                                 |
| <b>Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości</b>                    |  |                                 |
| <b>AKTYWA</b>  |  |                                 |
|  | Kwota za bieżący rok obrotowy  | Kwota za poprzedni rok obrotowy |
| (A) Aktywa trwałe  | <b>31666.65</b>  | <b>0.00</b>                     |

|  |                               |                                 |
|--|-------------------------------|---------------------------------|
| (A I) Wartości niematerialne i prawne  | 0.00                          | 0.00                            |
| (A II) Rzeczowe aktywa trwałe  | 31666.65                      | 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  | 38215.53                      | 8917.96                         |
| (B I) Zapasy   | 2183.97                       | 580.20                          |
| (B II) Należności krótkoterminowe  | 6245.53                       | 1371.69                         |
| (B III) Inwestycje krótkoterminowe   | 29786.03                      | 6966.07                         |
| (B IV) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                    | 0.00                          | 0.00                            |
| (C) Należne wpłaty na fundusz statutowy  | 0.00                          | 0.00                            |
| (D) Aktywa razem   | 69882.18                      | 8917.96                         |
| <b>PASYWA</b>  |                               |                                 |
|  | Kwota za bieżący rok obrotowy | Kwota za poprzedni rok obrotowy |
| (A) Fundusz własny   | 28436.35                      | 8806.96                         |
| (A I) Fundusz statutowy  | 10000.00                      | 10000.00                        |
| (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   | -1193.04                      | 0.00                            |
| (A V) Zysk (strata) netto  | 19629.39                      | -1193.04                        |
| (B) Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania   | 41445.83                      | 111.00                          |
| (B I) Rezerwy na zobowiązania  | 0.00                          | 0.00                            |
| (B II) Zobowiązania długoterminowe   | 0.00                          | 0.00                            |
| (B III) Zobowiązania krótkoterminowe   | 9779.18                       | 111.00                          |
| (B IV) Rozliczenia międzyokresowe  | 31666.65                      | 0.00                            |
| (C) Pasywa razem   | 69882.18                      | 8917.96                         |
| <b>ODSTEP</b>  |                               |                                 |
| <b>Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości</b> |                               |                                 |
|  | Kwota za bieżący rok obrotowy | Kwota za poprzedni rok obrotowy |
| (A) Przychody z działalności statutowej  | 205734.99                     | 1475.00                         |
| (A I) Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego                      | 181134.99                     | 0.00                            |
| (A II) Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego                        | 24600.00                      | 1475.00                         |
| (A III) Przychody z pozostałej działalności statutowej                               | 0.00                          | 0.00                            |
| (B) Koszty działalności statutowej   | 205734.99                     | 1475.00                         |
|  |                               |                                 |

|  |           |          |
|--|-----------|----------|
| (B I) Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 193758.25 | 1317.80  |
| (B II) Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego   | 1929.14   | 2467.80  |
| (B III) Koszty pozostałej działalności statutowej          | 111.16    | 774.90   |
| (C) Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)        | 9936.44   | -3085.50 |
| (D) Przychody z działalności gospodarczej                  | 20611.94  | 9024.00  |
| (E) Koszty działalności gospodarczej                       | 8530.69   | 5066.16  |
| (F) Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)      | 12081.25  | 3957.84  |
| (G) Koszty ogólnego zarządu                                | 2065.21   | 2058.38  |
| (H) Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)   | 19952.48  | -1186.04 |
| (I) Pozostałe przychody operacyjne                         | 700.48    | 0.00     |
| (J) Pozostałe koszty operacyjne                            | 738.00    | 0.00     |
| (K) Przychody finansowe                                    | 73.29     | 7.00     |
| (L) Koszty finansowe                                       | 358.86    | 14.00    |
| (M) Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)               | 19629.39  | -1193.04 |
| (N) Podatek dochodowy                                      | 0.00      | 0.00     |
| (O) Zysk (strata) netto (M - N)                            | 19629.39  | -1193.04 |

## ODSTEP

### Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

#### Informacja dodatkowa

|                |   |
|----------------|---|
| Opis           | w zał.  |
| Załączony plik | FundacjaPlastformers2021-11-25informacjadodatkowa.xls |

## ODSTEP

### Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

|   | Rok bieżący    |                       |                            | Rok poprzedni  |                       |                            |
|---|----------------|-----------------------|----------------------------|----------------|-----------------------|----------------------------|
|   | Wartość łączna | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów | Wartość łączna | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok   | 0.00           | 0.00                  | 0.00                       | 0.00           | 0.00                  | 0.00                       |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla | 0.00           | 0.00                  | 0.00                       | 0.00           | 0.00                  | 0.00                       |

|   |             |             |             |             |             |             |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| celów podatkowych),<br>w tym:   |             |             |             |             |             |             |
| C. Przychody<br>niepodlegające<br>opodatkowania w<br>roku bieżącym, w<br>tym:   | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |
| D. Przychody<br>podlegające<br>opodatkowania w<br>roku bieżącym, ujęte<br>w księgach<br>rachunkowych lat<br>ubiegłych w tym:  | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |
| E. Koszty<br>niestanowiące<br>kosztów uzyskania<br>przychodów (trwale<br>różnice pomiędzy<br>zyskiem/stratą dla<br>celów rachunkowych<br>a dochodem/stratą dla<br>celów podatkowych),<br>w tym: | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |
| F. Koszty<br>nieuznawane za<br>koszty uzyskania<br>przychodów w<br>bieżącym roku, w<br>tym:   | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |
| G. Koszty uznawane<br>za koszty uzyskania<br>przychodów w roku<br>bieżącym ujęte w<br>księgach lat<br>ubiegłych, w tym:   | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |
| H. Strata z lat<br>ubiegłych, w tym:  | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |
| I. Inne zmiany<br>podstawy<br>opodatkowania, w<br>tym:  | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |
| J. Podstawa<br>opodatkowania<br>podatkiem<br>dochodowym   | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |
| K. Podatek<br>dochodowy   | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |

## Informacja dodatkowa Fundacja Plastformers 2020

**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 wiarygodności 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 dzięki przystąpieniu do programu dotacji na stworzenie miejsc pracy w przedsiębiorstwie społecznym "Dolnośląski Ośrodek Wspierania Ekonomii Społecznej - Wrocław" ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego dokonała rozwoju instytucjonalnego poprzez zakup wielu narzędzi pracy, w tym środka trwałego w postaci samochodu dopasowanego do potrzeb realizacji działalności statutowej. W pozycji należności krótkoterminowe znajdują się zobowiązania wynikające z listy płac za grudzień 2020 r., natomiast w pozycji inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie.

**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:   |               |
| 1. Dotacja DOWES + wsparcie pomostowe (środki publiczne)  | 78 434,99 zł  |
| 2. Dotacja ze środków FIO Narodowego Instytutu Wolności projekt "Ołbiński Ogród Otwarty" (środki publiczne) | 102 700,00 zł |
|   | <hr/>         |
|   | 181 134,99 zł |
| II. Odpłatnej działalności pożytku publicznego  |               |
| 1. Projekt Zmień Piec   | 500,00 zł     |
| 2. Warsztaty permakulturowe w Krzyżowej   | 2 500,00 zł   |
| 3. Patryk Radwański Siepomaga   | 100,00 zł     |
| 4. Warsztaty florystyczne Żółty Parasol   | 600,00 zł     |
| 5. Warsztaty ogrodnicze Dzień Trójkąta  | 3 000,00 zł   |
| 6. Edukacja ekologiczna Friendraising   | 17 400,00 zł  |
| 7. Warsztaty budowy domków dla owadów RCWIP   | 500,00 zł     |
|   | <hr/>         |
|   | 24 600,00 zł  |
| III. Działalności gospodarczej  |               |
| sprzedaż produktów i usług  |               |
| działalności florystycznej  |               |
|   | <hr/>         |
|   | 20 611,94 zł  |



**5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów;**

|   |               |
|---|---------------|
| Koszty działalności statutowej:   |               |
| I. Nieodpłatnej działalności pożytku  |               |
| 1. Dotacja DOWES + wsparcie pomostowe (środki publiczne)  | 85 171,47 zł  |
| 2. Dotacja ze środków FIO Narodowego Instytutu Wolności projekt "Ołbiński Ogród Otwarty" (środki publiczne) | 102 893,09 zł |
| 3. Edukacja ekologiczna   | 5 693,69 zł   |
|   | <hr/>         |
|   | 193 758,25 zł |
| II. Odpłatnej działalności pożytku publicznego  |               |
| 1. Warsztaty w Chotowie   | 21,00 zł      |
| 2. Patryk Radwański Siepomaga   | 100,00 zł     |
| 3. Warsztaty ogrodnicze Dzień Trójkąta  | 1 516,38 zł   |
| 4. Warsztaty budowy domków dla owadów RCWIP   | 291,76 zł     |
|   | <hr/>         |
|   | 1 929,14 zł   |
| III. Ogólnego zarządu   | 2 065,21 zł   |
| IV. Działalności gospodarczej   | 8 530,69 zł   |

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

Fundusz statutowy 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 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 2020 był pierwszym pełnym rokiem obrachunkowym i przypadł w czasie wielkiej niepewności gospodarczej wskutek pandemii. Jako, że Fundacja przystąpiła do programu dotacji na stworzenie miejsc pracy w przedsiębiorstwie społecznym, zobowiązując się do utrzymania ich przez okres 18 miesięcy, pod rygorem zwrotu dotacji, Zarząd ostrożnie podchodził do wydatków, chcąc utrzymać rezerwy finansowe na zobowiązania do rozliczenia dotacji w czasie zwiększonej niepewności. Projekty odpłatnej działalności pożytku publicznego zostały tak zakwalifikowane ze względu na ich charakter wpisujący się w sferę działań z art. 4. ust. 1 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie. Jak wynika z powyższego zestawienia przychody w tej kategorii przewyższają koszty, z przyczyn wyżej opisanych, przy czym Fundacja ma już zarejestrowaną działalność gospodarczą i przedmiotowa nadwyżka została zakwalifikowana do opodatkowania jak z działalności gospodarczej.