

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

FUNDACJA DOBRYCH INICJATYW UL. SZCZĘŚLIWICKA 51 02-353 WARSZAWA WARSZAWA MAZOWIECKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

brak

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

od 01-01-2021 do 31-12-2021

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności, brak okoliczności zagrażających kontynuowaniu działalności

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Środki trwałe Środki trwałe wykazywane są w wartości netto wynikającej z ceny nabycia pomniejszonej o skumulowane umorzenie. Środki trwałe o wartości jednostkowej poniżej 10 000 PLN amortyzowane są jednorazowo zgodnie z odpowiednimi przepisami podatkowymi. Składniki majątku jednostki o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok oraz wartości początkowej równej lub niższej niż kwota 10 000 PLN zaliczane są bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów. Środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę 5 000 PLN do 10 000 PLN w prowadzone są do ewidencji bilansowej środków trwałych i umarzone jednorazowo, w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Do amortyzacji środków trwałych stosowana jest metoda liniowa. Fundacja uznała, że oczekiwane okresy użytkowania środków trwałych nie różnią się w sposób istotny od okresów przewidzianych w Ustawie o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych. Należności Należności wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty. Należność i powstają w związku z prowadzoną działalnością statutową. Inwestycje krótkoterminowe Inwestycje krótkoterminowe Fundacji to środki pieniężne na rachunkach bankowych w tym na wydzielonych rachunkach bankowych. Są one wykazywane w wartości nominalnej zgodnie z dokumentami bankowymi. Salda środków pieniężnych mogą zostać powiększone o narosłe odsetki od lokat bankowych. Środki pieniężne wyrażone mogą być w walutach obcych. Wycenia się je według kursu średniego NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego operację, na koniec okresu według średniego kursu NBP. Inwestycje długoterminowe Inwestycje długoterminowe Fundacji to aktywa finansowe, które będą wymagalne lub przeznaczone do zbycia w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia. Rozliczenia międzyokresowe czynne Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są wydatki lub zużycie składników majątkowych dotyczące późniejszych okresów niż ten, w którym je poniesiono. W przypadku kosztów w okresie sprawozdawczym sfinansowanych ze środków własnych, a dotyczących projektu realizowanego zgodnie z umową dotacji, której wpływ w części lub w całości przewidziany jest w przyszłym okresie, jednostka wykazuje w aktywach bilansu wartość tych kosztów, jako rozliczenia międzyokresowe, natomiast w przychody księgowana jest wartość równoważna poniesionym kosztom. Fundusze własne Fundusz statutowy Fundacji wykazywany jest w wysokości określonej przez Statut. Fundacja tworzy także fundusz rezerwy. Fundusz rezerwy zasilany jest ze środków pochodzących z przychodów, jeśli taka jest wola darczyńcy. Zobowiązania Zobowiązania Fundacji są wyceniane w kwocie wymaganej zapłaty. W kwocie zobowiązań wykazane są także te zobowiązania, które powstały po dniu bilansowym, ale koszty z tego tytułu dotyczyły badanego roku obrotowego. Fundusze Specjalne Fundacja nie jest zobowiązana do tworzenia a Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych i takiego funduszu nie tworzy. Fundacja nie tworzy też żadnych innych funduszy specjalnych. Rozliczenia międzyokresowe Rozliczenia międzyokresowe bierne Rozliczenia międzyokresowe bierne to ściśle oznaczone świadczenia przyjęte przez Fundację, lecz jeszcze niestanowiące zobowiązania oraz prawdopodobne koszty, których kwota, data i tytuł nie są jeszcze znane. Do Rozliczeń międzyokresowych biernych zaliczane są również podpisane umowy o darowizny, których wpłata na rachunek Fundacji nastąpi w przyszłych okresach. Przychody Do przychodów Fundacji zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje i subwencje. Przychody z darowizn uznawane są w okresach których dotyczą. Koszty Koszty ujmowane są w momencie ich wystąpienia. Koszty dzielone są na koszty administracyjne, koszty działalności gospodarczej oraz koszty realizacji zadań statutowych. Transakcje w walutach obcych Przychody i koszty wyceniane w walutach obcych Fundacja przelicza na polskie złote według zasad określonych w Ustawie o Rachunkowości, a jako kurs do przeliczania na polskie złote przyjmuje się średni kurs NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu. Na dzień bilansowy rozrachunki wyrażone w walutach obcych wyceniane są wg średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy. Podatek dochodowy Dochody Fundacji zwolnione są przedmiotowo z opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych. Jednakże, jeśli następuje spisanie należności, które nie są potwierdzone sądowo i udokumentowane wówczas Fundacja od tych niewyjaśnionych kosztów oblicza podatek w wysokości 9%.

Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Informacje o Sprawozdaniu Finansowym Prezentowane Sprawozdanie Finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym Fundacji. Fundacja nie posiada udziałów w podmiotach zależnych ani w stowarzyszonych i nie jest zobowiązana do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego. W skład Fundacji nie wchodzi ani nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe i w związku z tym Fundacja nie jest zobowiązana do sporządzania łącznego sprawozdania finansowego. Rokiem obrotowym Fundacji jest rok kalendarzowy. Sprawozdanie Finansowe Fundacji za rok 2021 dotyczy 12 miesięcy zaczynających się 1 stycznia 2021 r. a kończących 31 grudnia 2021 r. natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone w polskich złotych a dane – z wyjątkiem przypadków, gdzie wskazano inaczej - prezentowane są w złotych i groszach. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie stwierdza się okoliczności wykazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Fundację. Ogólne zasady rachunkowości Fundacja prowadzi swoje księgi rachunkowe i sporządza sprawozdania finansowe zgodnie z wymogami ustawy („Ustawa”) z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami). Sprawozdanie za rok 2021 zostało przygotowane przy zastosowaniu i uwzględnieniu zmian dotyczących nowelizacji Ustawy w oparciu o zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym określonym w załączniku 6. Szczegółowe zasady rachunkowości. Poniżej przedstawiono najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Fundację oraz szczególne rozwiązania w zakresie, w jakim Ustawa daje możliwości wyboru. Nie są w niniejszym punkcie opisane te zasady rachunkowości, które jednoznacznie wynikają z przepisów prawa, ani też takie, które dotyczą zagadnień niewystępujących w Fundacji. Prowadzenie ksiąg Księgi rachunkowe były prowadzone na podstawie umów o prowadzenie ksiąg rachunkowych przez Creative BR Sp. z o.o. Księgi rachunkowe były prowadzone przy użyciu programu komputerowego Symfonia Finanse i Księgowość firmy Sage, osobą odpowiedzialną za ich prowadzenie był Przemysław Redner. Forma i zakres Sprawozdania Finansowego Fundacji nie podlega obowiązkowi badania sprawozdań finansowych określonego w art. 64 Ustawy. Fundacja zwolniona jest z obowiązku sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych. Jednocześnie Fundacja ma możliwość: stosowania zasad klasyfikacji umów leasingu na podstawie przepisów podatkowych a nie na podstawie art. 3 ust. 6 Ustawy, odstąpienia od kalkulacji aktywa i rezerwy na podatek odroczony zgodnie z art. 37 ust. 10 Ustawy, prezentacji Sprawozdania Finansowego w formie zawartej w załączniku nr 6 do Ustawy, na podstawie art. 50 Ustawy Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym mogą być wykazywane ze szczególnością większą niż określona w załącznikach do ustawy, jeżeli wynika to z potrzeb lub specyfiki jednostki. Sporządzając Sprawozdanie Finansowe za rok 2021 Fundacja skorzystała ze wszystkich wyżej wymienionych zwolnień i możliwości. Pominięcie w Sprawozdaniu Finansowym jakiegokolwiek pozycji oznacza, że pozycja ta nie wystąpiła

Data sporządzenia: 2022-06-29

Data zatwierdzenia: 2022-09-30

Przemysław Redner

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Bartłomiej Jójczyk

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2021-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	3 769,00	3 769,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	3 769,00	3 769,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	342 039,79	341 378,42
I.	Zapasy	23 157,05	26 984,56
II.	Należności krótkoterminowe	24 305,99	3 071,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	292 912,02	308 505,77
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 664,73	2 817,09
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		345 808,79	345 147,42
PASYWA			
A.	Fundusz własny	183 237,13	215 239,02
I.	Fundusz statutowy	2 500,00	2 500,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	89 196,41	180 737,13
IV.	Zysk (strata) netto	91 540,72	32 001,89
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	162 571,66	129 908,40
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	9 623,09	7 923,84
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	152 948,57	121 984,56
PASYWA razem		345 808,79	345 147,42

Data sporządzenia: 2022-06-29

Data zatwierdzenia: 2022-09-30

Przemysław Redner

Bartłomiej Jojczyk

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

za okres od 2021-01-01 do 2021-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	607 174,99	637 576,40
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	607 174,99	637 576,40
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	515 283,36	582 027,87
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	515 283,36	582 027,87
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	91 891,63	55 548,53
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	12 433,71	25 062,21
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	79 457,92	30 486,32
I.	Pozostałe przychody operacyjne	9 835,02	275,97
J.	Pozostałe koszty operacyjne	1 080,05	17,49
K.	Przychody finansowe	3 327,83	1 257,09
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	91 540,72	32 001,89
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	91 540,72	32 001,89

Data sporządzenia: 2022-06-29

Data zatwierdzenia: 2022-09-30

Przemysław Redner

Bartłomiej Jojczyk

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Informacja dodatkowa

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

Na inne zobowiązania krótkoterminowe składają się następujące pozycje:

	31.12.2021	31.12.2020
Zobowiązania publicznoprawne	5 555,20	1 126,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 108,30	8 419,15
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z odb. zagr.	0,00	0,00
Zobowiązania z tyt. umów cywilnoprawnych	0,01	0,00
Zobowiązania z tyt. pozostałych rozrachunków	1 260,33	77,94
Zobowiązania z tyt. rozrachunki z prac.	0,00	0,00
Zobowiązania z tyt. kredytów pożyczek	0,00	0,00
Razem	7 923,84	9 623,09

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

brak zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

a) Należności długoterminowe

	31.12.2021	31.12.2020
Kaucja za najem powierzchni biurowej	3 769,00	3 769,00
Razem	3 769,00	3 769,00

b) Zapasy

	31.12.2021	31.12.2020
Dary rzeczowe nie przekazane na koniec roku	26 984,56	23 157,05
Razem	26 984,56	23 157,05

c) Należności krótkoterminowe

	31.12.2021	31.12.2020
Należności z tytułu dostaw i usług	1 823,50	2 345,62
Należności z tyt. wynagrodzeń	66,95	66,95
Pozostałe należności	414,00	497,10
Rozrachunki z tytułu umów - darowizny	0,00	0,00
Rezerwa na należności	1,64	21 001,64
Należności publicznoprawne	764,91	394,68
Razem	3 071,00	24 305,99

d) Inwestycje krótkoterminowe

	31.12.2021	31.12.2020
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	308 505,77	292 912,02
Lokaty bankowe	0,00	0,00
Naliczone odsetki od lokat bankowych i obligacji (nienotyfikowane przez bank)	0,00	0,00
Razem	308 505,77	292 912,02

e) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2021	31.12.2020
Usługi - utrzymanie domeny	2 817,09	1 664,73
Razem	2 817,09	1 664,73

f) Kapitały własne

	31.12.2021	31.12.2020
Fundusz statutowy	2 500,00	2 500,00
Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Wynik finansowy netto z lat poprzednich	180 737,13	89 196,41
Fundusz rezerwowy	0,00	0,00
Wynik finansowy netto roku bieżącego	32 001,89	91 540,72
Razem	215 239,02	183 237,13

h) Rozliczenia międzyokresowe

Do przychodów przyszłych okresów zaliczono podpisane umowy darowizny, których wpłata na rachunek bankowy Fundacji nastąpi w przyszłych okresach

	31.12.2021	31.12.2020
Rozliczenie międzyokresowe przychodów umowa darowizny		
Przychody przyszłych okresów	121 984,56	151 718,57
Badania sprawozdania finansowego		1 230,00
Razem	121 984,56	152 948,57

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

Informacje o przychodach

	31.12.2021	%	31.12.2020	%
Darowizny finansowe	391 427,74	61	341 648,59	56
Darowizny rzeczowe	229 838,76	35	217 859,50	35
Dotacje	0,00	0	0,00	0
Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0	0,00	0
Przychody uzyskane z 1% podatku	16 309,90	3	666,90 ⁴⁷	6
Przychody finansowe	1 257,09	1	3 327,83	1
Pozostałe przychody operacyjne	275,97	0	9 835,02	2
Razem:	639 109,46	100	620 337,84	100

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego/statutowe					
		31.12.2021		31.12.2020	
	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	582 027,87		515 283,36	
	Koszty działań statutowych finansowanych z 1 % podatku	0,00		0,00	
Razem:		582 027,87		515 283,36	

Koszty administracyjne					
		31.12.2021	%	31.12.2020	%
Amortyzacja		0,00	0	0,00	0
Zużycie materiałów i energii		11 240,83	45	5 872,36	47
Usługi obce		12 802,76	51	6 490,35	52
Podatki i opłaty		63,00	0	111,00	1
Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		0,00	0	0,00	0
Pozostałe koszty rodzajowe		955,62	4	-40	0
Razem:		25 062,21	100	12 433,71	100

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

brak zwiększenia funduszu statutowego fundacji

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 ponosiła kosztów z 1%

Przychody uzyskane z 1% podatku	16 309,90
---------------------------------	-----------

8. inne informacje niż wymienione powyżej, 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 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

brak dodatkowych informacji

Data sporządzenia: 2022-06-29

Data zatwierdzenia: 2022-09-30

Przemysław Redner

Bartłomiej Jójczyk

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości