

Sprawozdanie finansowe

2020_03_21_17_04_53_jednostkaopwzlotych_1__v1_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2019-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2019-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2020-03-21

KodSprawozdania

SprFinOpWZlotych

WariantSprawozdania

1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Nazwa i siedziba

NazwaFirmy

FUNDACJA KULTURA LIBERALNA

Siedziba

Województwo

mazowieckie

Powiat

Warszawa

Gmina

Warszawa

Miejscowość

Warszawa

1B. Adres

Adres

Kraj

PL

Województwo

mazowieckie

Powiat

Warszawa

Gmina

Warszawa

Nazwa ulicy

Chmielna

Numer budynku

15

Numer lokalu

9

Nazwa miejscowości

Warszawa

Kod pocztowy

00-021

Nazwa urzędu pocztowego

Warszawa

1C. Identyfikator podatkowy NIP

1182080056

1D. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.

0000398695

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd

2019-01-01

DataDo

2019-12-31

4. Założenie kontynuacji działalności

4A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: true - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, false - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

true

4B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

true

5. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

- 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 2) udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych – wycenia się według cen nabycia;
- 3) inwestycje krótkoterminowe – w okresie sprawozdawczym wystąpiły środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, które wyceniane są według wartości nominalnej;
- 4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe,

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące progi:

- cena nabycia poniżej 2500,00zł
- cena nabycia od 2500,00zł do 3500,00zł
- cena nabycia powyżej 3.500,00 zł

• środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 2500,00 zł Jednostka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów , wprowadzając jednocześnie do ewidencji pozabilansowej o ile cena nabycia przekracza 1500,00 zł.

• środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej pomiędzy 2.500,00 zł a 3.500,00 zł Jednostka zalicza do aktywów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej. W momencie oddania do użytkowania dokonywany jest 100% odpis amortyzacyjny, zarówno dla potrzeb bilansowych jak i podatkowych.

• środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł Jednostka zalicza do aktywów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej. W momencie oddania do użytku ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla nabytego składnika, który to okres decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące progi:

- cena nabycia poniżej 2500,00zł
- cena nabycia od 2500,00zł do 3500,00zł
- cena nabycia powyżej 3.500,00 zł

• środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 2500,00 zł Jednostka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów, wprowadzając jednocześnie do ewidencji pozabilansowej o ile cena nabycia przekracza 1500,00 zł.

• środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej pomiędzy 2.500,00 zł a 3.500,00 zł Jednostka zalicza do aktywów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej. W momencie oddania do użytkowania dokonywany jest 100% odpis amortyzacyjny, zarówno dla potrzeb bilansowych jak i podatkowych.

• środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł Jednostka zalicza do aktywów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej. W momencie oddania do użytku ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla nabytego składnika, który to okres decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od

5B. ustalenia wyniku finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem nr 6 do Ustawy o Rachunkowości.

5C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) obowiązującymi jednostki mającej siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

W sprawozdaniu finansowym Fundacja wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za w/w okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	1 045 526,73	547 259,36	0,00
A. Aktywa trwałe	18 928,52	9 631,42	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	18 928,52	9 631,42	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 026 598,21	537 627,94	0,00
I. Zapasy	42 623,28	27 067,76	0,00
II. Należności krótkoterminowe	96 483,70	93 862,39	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	822 346,70	358 040,07	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	65 144,53	58 657,72	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	1 045 526,73	547 259,36	0,00
A. Fundusz własny	966 704,29	522 931,47	0,00
I. Fundusz statutowy	2 100,00	2 100,00	0,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	518 848,19	149 718,49	0,00
IV. Zysk (strata) netto	445 756,10	371 112,98	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	78 822,44	24 327,89	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 251,19	14 444,04	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	67 571,25	9 883,85	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody z działalności statutowej	1 066 225,10	812 728,69	0,00
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 066 225,10	812 728,69	0,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej	718 984,25	466 546,62	0,00
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	718 984,25	465 046,61	0,00
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	1 500,01	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	347 240,85	346 182,07	0,00
D. Przychody z działalności gospodarczej	242 807,62	193 893,41	0,00
E. Koszty działalności gospodarczej	82 046,33	49 489,74	0,00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	160 761,29	144 403,67	0,00
G. Koszty ogólnego zarządu	47 787,75	117 482,00	0,00
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	460 214,39	373 103,74	0,00
I. Pozostałe przychody operacyjne	2 311,67	4 140,06	0,00
J. Pozostałe koszty operacyjne	3 804,27	4 769,85	0,00
K. Przychody finansowe	0,00	1,57	0,00
L. Koszty finansowe	12 965,69	1 362,54	0,00
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	445 756,10	371 112,98	0,00
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M - N)	445 756,10	371 112,98	0,00

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	445 756,10			371 112,98		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-54 000,00	0,00	-54 000,00	-50 000,00	0,00	-50 000,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Otrzymana dotacja MKiDzN Art. 17 Ust. 1 Pkt. 48 Lit.	-54 000,00	0,00	-54 000,00	-50 000,00	0,00	-50 000,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-6 805,89	0,00	-6 805,89	-64 590,58	0,00	-64 590,58
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Dofinansowanie kasowo otrzymane w roku poprzednim, memoriałowo ujęte w roku bieżącym Art. 12 Ust. 1 Pkt. 1 Lit.	-6 805,89	0,00	-6 805,89	-64 590,58	0,00	-64 590,58
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	63 742,79	0,00	63 742,79	6 805,89	0,00	6 805,89
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Otrzymane otrzymane w roku bieżącym księgowo ujęte jako przychód przyszłych okresów Art. 12 Ust. 1 Pkt. 1 Lit.	63 742,79	0,00	63 742,79	6 805,89	0,00	6 805,89
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	64 672,11	0,00	64 672,11	57 692,61	0,00	57 692,61
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Wydatki pokryte przychodami zwolnionymi Art. 16 Ust. 1 Pkt. 58 Lit.	54 000,00	0,00	54 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	10 672,11	0,00	10 672,11	7 692,61	0,00	7 692,61
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	9 364,38	0,00	9 364,38	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	9 364,38	0,00	9 364,38	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	2 350,27	0,00	2 350,27
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	0,00	2 350,27	0,00	2 350,27
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:	-522 729,49	0,00	-522 729,49	-318 670,63	0,00	-318 670,63
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Zwolnienie dochodu na cele statutowe Art. 17 Ust. 1 Pkt. 4 Lit.	-522 729,49	0,00	-522 729,49	-318 670,63	0,00	-318 670,63
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Załączniki

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Kultura_Liberalna_dodatkowe_informacje_i_objasnieni.pdf