

Sprawozdanie finansowe

2021_03_21_13_52_13_jednostkaopwzlotych_1__v1_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2020-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2020-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2021-03-21

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

2020-01-01

DataDo

2020-12-31

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,

- 5) materiały i towary - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;
- 6) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę
- 7) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę.
- 8) rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości

9) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - według wartości nominalnej

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

10) Jednostka odstępuje od ustalania aktywów i pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego;

11) Ewentualny leasing operacyjny podatkowy, Jednostka kwalifikuje jako leasing operacyjny

12) Jednostka nie stosuje rozwiązań o których mowa w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. 2017 poz. 277)

13) Do rozchodu składników aktywów stosuje się metodę średniej ważonej

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 mające 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
Aktywa razem	1 375 092,59	1 045 526,73
A. Aktywa trwałe	15 428,57	18 928,52
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	15 428,57	18 928,52
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 359 664,02	1 026 598,21
I. Zapasy	48 074,96	42 623,28
II. Należności krótkoterminowe	31 864,65	96 483,70
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 162 716,27	822 346,70
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	117 008,14	65 144,53
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Pasywa razem	1 375 092,59	1 045 526,73
A. Fundusz własny	1 189 082,40	966 704,29
I. Fundusz statutowy	2 100,00	2 100,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	964 604,29	518 848,19
IV. Zysk (strata) netto	222 378,11	445 756,10
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	186 010,19	78 822,44
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	16 843,82	11 251,19
IV. Rozliczenia międzyokresowe	169 166,37	67 571,25

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody z działalności statutowej	845 293,44	1 066 225,10
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	777 722,65	1 066 225,10
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	67 570,79	0,00
B. Koszty działalności statutowej	648 091,85	718 984,25
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	648 091,85	718 984,25
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)	197 201,59	347 240,85
D. Przychody z działalności gospodarczej	95 016,77	242 807,62
E. Koszty działalności gospodarczej	44 028,03	82 046,33
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	50 988,74	160 761,29
G. Koszty ogólnego zarządu	103 430,55	47 787,75
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	144 759,78	460 214,39
I. Pozostałe przychody operacyjne	48 215,87	2 311,67
J. Pozostałe koszty operacyjne	15 130,40	3 804,27
K. Przychody finansowe	45 768,40	0,00
L. Koszty finansowe	1 235,54	12 965,69
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	222 378,11	445 756,10
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M - N)	222 378,11	445 756,10

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	222 378,11			445 756,10		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-54 000,00	0,00	-54 000,00	-54 000,00	0,00	-54 000,00
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	-54 000,00	0,00	-54 000,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, 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:						
Odmienne ujęcie przychodu rachunkowego i podatkowego z tytułu dofinansowania Art. 12 Ust. 1 Pkt. 1 Lit.	-63 742,79	0,00	-63 742,79	-6 805,89	0,00	-6 805,89
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	169 165,91	0,00	169 165,91	63 742,79	0,00	63 742,79
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Odmienne ujęcie przychodu rachunkowego i podatkowe z tytułu dofinansowania Art. 12 Ust. 1 Pkt. 1 Lit.	169 165,91	0,00	169 165,91	63 742,79	0,00	63 742,79
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	81 476,43	0,00	81 476,43	64 672,11	0,00	64 672,11
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	54 000,00	0,00	54 000,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	27 476,43	0,00	27 476,43	10 672,11	0,00	10 672,11
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	46 124,78	0,00	46 124,78	9 364,38	0,00	9 364,38
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	46 124,78	0,00	46 124,78	9 364,38	0,00	9 364,38
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:	-401 402,44	0,00	-401 402,44	-522 729,49	0,00	-522 729,49
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Zwolnienie dochodu z uwagi na przeznaczenie cele statutowe Art. 17 Ust. 1 Pkt. 4 Lit.	-401 402,44	0,00	-401 402,44	-522 729,49	0,00	-522 729,49
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