

Sprawozdanie finansowe

2022_05_23_01_13_39_jednostkaopwzlotych_1__v1_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2021-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2021-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2022-05-23

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

2021-01-01

DataDo

2021-12-31

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),

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 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;

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

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

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

• 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.

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

• 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 miesiąca następującego po miesiącu oddania środków trwałych do użytku. Jednostka dokonuje umorzenia środków trwałych, stosując metodę liniową dla wszystkich tytułów, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Jednostka przyjęła, iż wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przekraczające 3.500,00 zł podwyższają wartość początkową tych aktywów, a nieprzekraczające 3.500,00 zł uznawane są za koszty bieżącego okresu. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne prezentowane w bilansie, wyceniane są wg wartości netto tzn. w wartości początkowej powiększonej o ulepszenia i pomniejszonej o dokonywane odpisy umorzeniowe i aktualizacyjne.

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

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
14) Jednostka nie stosuje rozliczania kontraktów długoterminowych zgodnie z KSR 3.

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

Wartości wyrażone w walutach zostały przeliczone na dzień bilansowy po kursie z dnia 31.12.2021 r. Tabela nr 254/A/NBP/2021. Zastosowane kursy: dolar amerykański
1 USD = 4,0600; euro 1 EUR = 4,5994.

5B. ustalenia wyniku finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym. 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

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 z późn. zm.) obowiązującymi jednostki mające siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Sprawozdanie sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 6 Ustawy o Rachunkowości, dedykowanym dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej ustawy.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	1 655 940,27	1 375 092,59	0,00
A. Aktywa trwałe	15 274,62	15 428,57	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	15 274,62	15 428,57	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	1 640 665,65	1 359 664,02	0,00
I. Zapasy	41 146,73	48 074,96	0,00
II. Należności krótkoterminowe	377 972,00	31 864,65	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	914 402,88	1 162 716,27	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	307 144,04	117 008,14	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	1 655 940,27	1 375 092,59	0,00
A. Fundusz własny	1 232 344,93	1 189 082,40	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	1 186 982,40	964 604,29	0,00
IV. Zysk (strata) netto	43 262,53	222 378,11	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	423 595,34	186 010,19	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	26 490,08	16 843,82	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	397 105,26	169 166,37	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	823 115,95	845 293,44	0,00
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	823 115,95	777 722,65	0,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	67 570,79	0,00
B. Koszty działalności statutowej	685 513,26	648 091,85	0,00
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	685 513,26	648 091,85	0,00
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	137 602,69	197 201,59	0,00
D. Przychody z działalności gospodarczej	84 055,84	95 016,77	0,00
E. Koszty działalności gospodarczej	70 367,37	44 028,03	0,00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	13 688,47	50 988,74	0,00
G. Koszty ogólnego zarządu	114 658,55	103 430,55	0,00
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	36 632,61	144 759,78	0,00
I. Pozostałe przychody operacyjne	2 643,00	48 215,87	0,00
J. Pozostałe koszty operacyjne	277,69	15 130,40	0,00
K. Przychody finansowe	4 264,61	45 768,40	0,00
L. Koszty finansowe	0,00	1 235,54	0,00
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	43 262,53	222 378,11	0,00
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M - N)	43 262,53	222 378,11	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	43 262,53			222 378,11		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-159 967,18	0,00	-159 967,18	-63 742,79	0,00	-63 742,79
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Dodatnie różnice kursowe niezrealizowane (bilansowe) Art. 15a Ust. Pkt. Lit.	-6 931,14	0,00	-6 931,14	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Przychody bilansowe roku bieżącego ujęte podatkowo w roku poprzednim Art. 12 Ust. 1 Pkt. Lit.	-153 036,04	0,00	-153 036,04	-63 742,79	0,00	-63 742,79
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	376 515,60	0,00	376 515,60	169 165,91	0,00	169 165,91
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
przychody otrzymane w roku bieżącym przeniesione rachunkowo na PPO Art. 12 Ust. 1 Pkt. 1 Lit.	376 515,60	0,00	376 515,60	169 165,91	0,00	169 165,91
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	71 577,72	0,00	71 577,72	81 476,43	0,00	81 476,43
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
odpis należności Art. 16 Ust. 1 Pkt. 26 Lit.	0,00	0,00	0,00	13 736,95	0,00	13 736,95
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
amortyzacja nie dotycząca działalności gospodarczej Art. 16a Ust. Pkt. Lit.	10 100,91	0,00	10 100,91	8 838,92	0,00	8 838,92
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
korekta kosztów administracyjnych Art. 15 Ust. 2 Pkt. Lit.	5 476,22	0,00	5 476,22	4 900,56	0,00	4 900,56
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
wydatki pokryte z dotacji która jest przychodem zwolnionym Art. 16 Ust. 1 Pkt. Lit.	54 000,00	0,00	54 000,00	54 000,00	0,00	54 000,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
wydatki na cele niestatutowe Art. 25 Ust. 4 Pkt. Lit.	19,91	0,00	19,91	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
różnice kursowe niezrealizowane (bilansowe) Art. 15a Ust. Pkt. Lit.	1 980,68	0,00	1 980,68	0,00	0,00	0,00

F. Koszty niezuanawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	4 519,33	0,00	4 519,33	46 124,78	0,00	46 124,78
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
różnice kursowe niezrealizowane (bilansowe) Art. 15a Ust. Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	45 255,00	0,00	45 255,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
koszty roku bieżącego zafakturowane w roku kolejnym Art. 15 Ust. 4e Pkt. Lit.	4 519,33	0,00	4 519,33	869,78	0,00	869,78
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-869,78	0,00	-869,78	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
skadki ZUS od UCP opacone w roku bieżącym Art. 16 Ust. 1 Pkt. Lit.	-869,78	0,00	-869,78	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:	227 038,22	0,00	227 038,22	347 402,44	0,00	347 402,44
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
dotacje pochodzące ze środków publicznych (MKiDN) Art. 17 Ust. 1 Pkt. 47 Lit.	-54 000,00	0,00	-54 000,00	-54 000,00	0,00	-54 000,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
dochody organizacji pożytku publicznego przeznaczone na cele statutowe Art. 17 Ust. 1 Pkt. 6c Lit.	281 038,22	0,00	281 038,22	401 402,44	0,00	401 402,44
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Załączniki

Dodatkowe informacje i objaśnienia 2021

Kultura_Liberalna_dodatkowe_informacje_i_objasnieni.pdf