

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>7 4 5 1 8 5 2 5 3 6</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 8 0 0 4 5 0</u>	
--	--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		30-06-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
FUNDACJA TIME TWÓRCZOŚĆ, INSPIRACJA, MARZENIA, EDUKACJA			
Siedziba podmiotu			
Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE	Powiat	SZCZYTNO
Gmina	SZCZYTNO	Miejscowość	SZCZYTNO
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE
Powiat	SZCZYTNO	Gmina	DŹWIERZUTY
Ulica		Nr domu	34
		Nr lokalu	
Miejscowość	NOWE KIEJKUTY	Kod pocztowy	12-120
		Poczta	DŹWIERZUTY
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)			
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	01-01-2021 data do 31-12-2021
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:	
☒ sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności ☐ sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:	
☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) ☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Polityka rachunkowości w Fundacji TIME

Obowiązuje od dnia powołania Fundacji tj. 05.02.2019

I. Rok obrotowy i okres sprawozdawczy

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy stosowany również do celów podatkowych.
2. Rok obrotowy dzieli się na 12 okresów sprawozdawczych, którymi są miesiące.
3. Jedynie pierwszy rok działalności rozpoczął się 05.02.2019r. i trwał nieprzerwanie do 31.12.2019r.

II. Księgi rachunkowe

1. Księgi rachunkowe prowadzone są przez FHU „TAR-MAC” Maciej Cudak z siedzibą w Szczepnie, 12-100, ul. Polska 36

2. Księgi rachunkowe obejmują:

- ☐ dziennik zbiorczy,
- ☐ księgę główną (ewidencja syntetyczna),
- ☐ księgi pomocnicze (ewidencja analityczna),
- ☐ zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont pomocniczych.

3. Księgi rachunkowe prowadzone są w formie komputerowej, przy pomocy programu finansowo-księgowego Comarch Optima. Program ten jest wykorzystywany przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych od dnia 05.02.2019r.

4. Rozliczenia z tytułu wynagrodzeń za pracę i umów zlecenia prowadzone są przy użyciu programu kadrowo-płacowego Comarch Optima od dnia 05.02.2019r.

5. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za miesiąc (okres sprawozdawczy) sporządza się nie później niż do 20 dnia następnego miesiąca (okresu sprawozdawczego). Dowody księgowe otrzymane po tej dacie wprowadza się do ksiąg następnego miesiąca (okresu sprawozdawczego).

6. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za rok obrotowy sporządza się nie później niż do dnia [podać dzień i miesiąc] 31.03. następnego roku.

7. Zastępcze dowody księgowe stosuje się wyłącznie w przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych i do udokumentowania operacji gospodarczych, których przedmiotem nie są zakupy opodatkowane podatkiem VAT. Dowód sporządza osoba przeprowadzająca operację i określa w nim rodzaj oraz wartość operacji a także przyczynę braku zewnętrznego dowodu obcego.

8. Sprawozdanie zawiera dane dotyczące jednostki.

9. Sprawozdanie finansowe Fundacji obejmuje:

- ☐ informację dodatkową składającą się z wprowadzania i dodatkowych informacji i objaśnień,
- ☐ bilans,
- ☐ rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym.

W sprawozdaniu wykazuje się dane w złotych i groszach.

10. Do archiwizowania zbiorów księgowych stosuje się następujące rozwiązania:

1. Postać w jakiej archiwizuje się i okres przechowywania:

- ☐ dowody księgowe – 5 lat,
- ☐ w tym dowody zakupu (budowy) środków trwałych i zakupu wartości niematerialnych i prawnych – przez cały okres ich amortyzowania + 5 lat kalendarzowych,
- ☐ księgi rachunkowe – 5 lat,
- ☐ karty wynagrodzeń pracowników bądź ich odpowiedniki – 50/10 lat od zakończenia pracy u danego płatnika,
- ☐ zatwierdzone sprawozdanie finansowe podlega trwałemu przechowywaniu.

2. Miejsce archiwizowania: Siedziba Fundacji

3. W zakresie ochrony zbiorów księgowych stosuje się następujące rozwiązania:

1. ochrona dostępu do systemu:
 - ☐ niekorzystanie z systemu przez osoby nieupoważnione lub nieuprawnione,
 - ☐ zabezpieczenie przed nieupoważnionym wstąpieniem do pomieszczeń – odpowiednie drzwi,
 - ☐ środki identyfikacji użytkowników uruchamiających komputery – hasła,
2. ochrona systemu przed uszkodzeniem:
 - ☐ przeglądy i bieżącą konserwację sprzętu komputerowego,
 - ☐ konserwację standardowego oprogramowania,
 - ☐ ochronę przed wirusami komputerowymi,
 - ☐ współpraca z zewnętrznym serwisantem, która wykluczy długotrwałe przerwy w pracy systemu,
3. ochrona przechowywanych zbiorów i dowodów księgowych:
 - ☐ przekazywania zbiorów i dowodów do archiwum,
 - ☐ tworzenie kopii w postaci przeniesienia informacji księgowych na zewnętrznych nośnikach.

11. Ewidencja Odpłatnej Działalności Pożytku Publicznego oraz Nieodpłatnej Działalności Pożytku Publicznego będzie prowadzona na odrębnych kontach w ramach Planu Kont na podstawie dokumentów księgowych. Dokumenty Księgowe będą posiadać informację której działalności dotyczy.

III. Do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się następujące rozwiązania:

1. Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 1000zł.

2. Amortyzację wartości niematerialnych i prawnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne przyjęto do używania.

3. Amortyzację składników majątku mających cechy wartości niematerialnych i prawnych o wartości nieprzekraczającej kwoty 1000zł zalicza się do kosztów bieżącej działalności operacyjnej.

4. Dokumentami ewidencjonującymi stan i ruch wartości niematerialnych i prawnych są:

- ☐ dowody OT – przyjęcie wartości niematerialnych i prawnych,
- ☐ dowody LT – likwidacja wartości niematerialnych i prawnych.

IV. Do środków trwałych stosuje się następujące rozwiązania:

1. Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 3.500 zł.

2. Amortyzację środków trwałych o wartości powyżej 10.000 zł rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do używania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych i według stawek określonych w tych przepisach – metoda.

3. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub wyższej niż 3500 ale nie wyższej niż 10 000 zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do używania.

5. Do środków trwałych używanych stosuje się indywidualne stawki amortyzacji.

6. Obiekty użytkowane na podstawie leasingu i umów o podobnym charakterze stosuje się rozwiązania określone w przepisach podatkowych.

7. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości - w przypadku kiedy środek trwały przestanie być kontrolowany przez jednostkę z powodu jego planowanej likwidacji lub gdy nie przynosi spodziewanych efektów ekonomicznych, a także w przypadku zmiany technologii, dochodzi do utraty wartości. W takim przypadku dokonuje się odpisu aktualizującego. O jego wysokości decyduje kierownik jednostki, jednak nie może być ona niższa od ceny sprzedaży netto tego środka trwałego. W przypadku braku informacji co do ceny sprzedaży, należy zastosować wycenę według wartości godziwej. W sytuacji gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia wartości pierwotnej środka trwałego.

8. Dokumentami ewidencjonującymi stan i ruch środków trwałych są:

- ☐ dowody OT – przyjęcie środka trwałego,
- ☐ dowody OR – przyjęcie do kapitałowego remontu,
- ☐ dowody PT – przekazanie środka trwałego,
- ☐ dowody LT – likwidacja środka trwałego,
- ☐ dowody MT – zmiana miejsca użytkowania,
- ☐ dowody MO – modernizacja,
- ☐ dowody ZA – zmiana amortyzacji,
- ☐ dowody SP – sprzedaż,
- ☐ dowody NP – nieodpłatne przekazanie.

9. Dla poszczególnych momentów zmian przyjmuje się następujące daty:

- ☐ przyjęcie środka trwałego do budowy – datę zakupu środka trwałego w budowie, tzn. protokołamego przyjęcia środka do użytkowania. Jeżeli faktyczne przyjęcie do użytkowania nastąpiło wcześniej od przyjęcia protokołamego, za datę przyjęcia środka trwałego do ewidencji uważa się datę przyjęcia protokołamego,
- ☐ przyjęcie środka z bezpośredniego zakupu – datę przyjęcia do eksploatacji,
- ☐ likwidacja – datę zatwierdzenia protokołu likwidacji przez kierownika jednostki,
- ☐ nieodpłatne przyjęcie lub przekazanie – datę sporządzenia protokołu zdawczo-odbiorczego,
- ☐ przeszacowanie – datę urzędowej aktualizacji wyceny środków trwałych określoną w przepisach,
- ☐ aktualizacja – datę dokonania odpisu aktualizującego,
- ☐ ujawnienie niedoboru lub nadwyżki – datę ujawnienia różnicy inwentaryzacyjnej wynikającej z protokołu komisji,
- ☐ sprzedaż – datę dokonania sprzedaży,
- ☐ zmiana miejsca użytkowania – datę protokołu odbioru przez nowego użytkownika.

V. Inwestycje w nieruchomości i prawa wycenia się w cenie nabycia.

VI. Do należności stosuje się następujące rozwiązania:

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności na koniec roku obrotowego podlegają analizie pod kątem utraty wartości. Na należności wątpliwe lub dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizacyjne tworzone są na zasadzie odpisów indywidualnych.

VII. Do zapasów stosuje się następujące rozwiązania

1. Materiały ewidencjonuje się na koncie syntetycznym „411” w ujęciu wartościowym oraz prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której ujmując się dla każdego materiału stany i obroty w jednostkach naturalnych i w jednostkach pieniężnych (ewidencja ilościowo-wartościowa) oraz prowadzi się ewidencję w jednostkach naturalnych (ewidencja ilościowa) – w miejscu składowania materiałów.

2. Materiały składowane w magazynie wycenia się według rzeczywistej ceny zakupu.

3. Rozchody materiałów wycenia się według metody FIFO

4. Materiały biurowe, środki czystości, paliwo odpisuje się w koszty działalności w pełnej wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

5. Towary ewidencjonuje się na koncie syntetycznym „33X” w ujęciu wartościowym oraz prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której ujmując się dla każdego materiału stany i obroty w jednostkach naturalnych i w jednostkach pieniężnych (ewidencja ilościowo-wartościowa) oraz prowadzi się ewidencję w jednostkach naturalnych (ewidencja ilościowa) – w miejscu składowania towarów.

6. Towary składowane w magazynie wycenia się według rzeczywistej ceny zakupu.

7. Rozchody towarów wycenia się według metody FIFO

8. Wytworzone wyroby gotowe wycenia się w koszcie wytworzenia.

9. Rozchód wyrobów gotowych wycenia się w koszcie wytworzenia.

10. Odchylenia od cen ewidencyjnych wyrobów gotowych rozlicza się po zakończeniu okresu sprawozdawczego.

11. Zapasy są weryfikowane na koniec roku obrotowego. Dla celów urealnienia wartości zapasów przeprowadza się analizę struktury wiekowej zapasów, której decydującym czynnikiem jest data przychodu. Na koniec okresu dokonuje się również analizy zapasów pod kątem przydatności ekonomicznej oraz utraty wartości. Opisanie wartości zapasów odbywa się na zasadzie odpisów indywidualnych

VIII. W zakresie kosztów działalności operacyjnej stosuje się następujące rozwiązania:

1. Koszty bieżącej działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach Zespołu 4 – „Koszty według rodzajów”.

2. W czasie rozlicza się koszty działalności operacyjnej w każdym przypadku gdy okres, którego dotyczy jest dłuższy niż jeden rok obrotowy.

3. Koszty działalności operacyjnej dotyczące więcej niż jednego okresu sprawozdawczego ale nie wykraczające poza rok obrotowy zalicza się w całości do kosztów bieżącego okresu sprawozdawczego.

4. Rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe – nie są szacowane ze względu na dużą rotację pracowniczą i stosunkowo mały wiek pracowników.

5. Rezerwy na wydatki przyszłych okresów (bieme rozliczenia kosztów) tworzy się w razie potrzeby, zgodnie z planowanymi kosztami związanymi z realizowanymi przez spółkę przychodami.

IX. Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

1. Do przeliczenia należności i zobowiązań w walutach obcych jednostka stosuje analogicznie jak do celów podatkowych - kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.

2. Wartość rozchodu walut obcych z rachunku bankowego wycenia się kolejno po kursach począwszy od tego, który został najwcześniej zastosowany – metoda FIFO

3. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się wg średniego kursu NBP na podstawie tabeli z ostatniego dnia roku.

4. Wydatki poniesione podczas zagranicznych podróży służbowych przelicza się na złote przy zastosowaniu kursu z dnia wypłaty zaliczki lub rozliczenia delegacji.

X. Inwentaryzacja

1. Inwentaryzację rzeczowych składników majątku Fundacja przeprowadza zgodnie z art. 26 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn.: Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223).

2. Inwentaryzację rzeczowych składników majątku Fundacja przeprowadza:

- ☐ materiały objęte ewidencją ilościowo-wartościową - raz w ciągu 5 lat,
- ☐ towary objęte ewidencją ilościowo-wartościową - raz w ciągu 5 lat.

Ustalenia wyniku finansowego
Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie Finansowe sporządza się na koniec okresu obrachunkowego zgodnie z ustawą o rachunkowości (Ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 ze zm.)) w wariantcie dla organizacji pozarządowych.

Rachunek Zysków i Strat sporządza się w wariantcie kalkulacyjnym
Sprawozdanie zawiera również Informacje Dodatkową

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: .. zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	4 684,10	538,90
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 684,10	538,90
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy		
	Aktywa razem	4 684,10	538,90
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	4 684,10	538,90
I.	Fundusz statutowy	500,00	500,00
II.	Pozostałe fundusze	38,90	-21,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IV.	Zysk (strata) netto	4 145,20	59,90
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
	Pasywa razem	4 684,10	538,90

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A.	Przychody z działalności statutowej	117 739,56	121 890,06
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	117 739,56	121 890,06
B.	Koszty działalności statutowej	113 072,49	121 466,44
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	113 072,49	121 466,44
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	4 667,07	423,62
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	521,83	363,73
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	4 145,24	59,89
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,07
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,04	0,06
K.	Przychody finansowe		
L.	Koszty finansowe		
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	4 145,20	59,90
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	4 145,20	59,90

Liczba dołączonych opisów: 2

Liczba dołączonych plików: 2

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

Informacja dodatkowa

Załączony plik:

nazwa: id2021.doc

rozmiar: 26 KB

data modyfikacji: 2022-06-17 09:52:00

Opis:

Informacja Dodatkowa 2021

Informacja dodatkowa

Załączony plik:

nazwa: DU2021.doc

rozmiar: 29,5 KB

data modyfikacji: 2022-06-17 09:52:00

Opis:

Dane Uzupełniające 2020

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2022-07-03 17:23:02	Maciej Czesław Cudak