

# **FUNDACJA FENICJA IMIENIEM ŚWIĘTEGO CHARBELA**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** FUNDACJA FENICJA IMIENIEM ŚWIĘTEGO CHARBELA

**Siedziba:** ŻYDOWSKA 17/238, 05-825 GRODZISK MAZOWIECKI

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 5252620561

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

## 4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek mikro

UPROSZCZENIA POLEGAJĄ NA:

1. ograniczonym zakresie informacji finansowych zawartych w częściach tabelarycznych tj. w bilansie i rachunku zysku i strat (w stosunku do jednostek nie korzystających z uproszczeń
2. zmniejszeniu zakresu ujawnień w informacji dodatkowej, czyli we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacjach i objaśnieniach,
3. braku obowiązku sporządzenia:
  - Zestawienia zmian w kapitale ( funduszu) własnym,
  - Rachunku przepływu pieniężnych
  - Zaniechania i ustalania aktywów i tworzenia rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego
  - stosowanie do wyceny instrumentów finansowych odpowiednich przepisów art. 28 i 35 uor.
  - wycena materiałów i towarów w cenie (art. 34 ust. 1 pkt 1 uor),

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

I. Postanowienia ogólne

I.1. Rok obrotowy i okresy sprawozdawcze

Rokiem obrotowym jednostki jest dwanaście miesięcy w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia. W jego skład wchodzi krótsze okresy sprawozdawcze:

a. miesiąc dla:

- sumowania obrotów na kontach księgi głównej oraz dokonywania uzgodnień z dziennikiem i zapisami w ewidencji analitycznej prowadzonej do kont syntetycznych oraz zamykania księgowości miesięczą;
- sporządzania deklaracji podatkowych i innych sprawozdań (informacji wewnętrznych), do których jednostka jest zobligowana;

b. rok dla:

- inwentaryzacji aktywów i pasywów Spółki, wycena i rozliczenie różnic,
- dokonania przeksięgowania kosztów i przychodów na wynik finansowy,
- sporządzania sprawozdania finansowego, deklaracji podatkowych i innych sprawozdań, do których

jednostka jest zobligowana.

## I.2. Księgi rachunkowe

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie biura rachunkowego na mocy zawartej umowy z Biuro Rachunkowe B.K. Consultant Sp. z o.o. z siedzibą przy ul. Grochowskiej 324/12, (03-838) Warszawa.

1. Obejmują one zbiory zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą:

- dziennik,
- księgę główną,
- księgi pomocnicze,
- zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych,
- wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).

2. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera w oparciu o program ERP OPTIMA oraz moduły Środki trwałe, Kadry i Płace. Szczegółowy opis systemu informatycznego, zawierający wykaz programów, procedur lub funkcji, w zależności od struktury oprogramowania, wraz z opisem algorytmów i parametrów oraz programowych zasad ochrony danych, w tym w szczególności metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania zawiera wydawnictwo „Podręcznik użytkownika”

3. Wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych z określeniem ich struktury, wzajemnych powiązań oraz ich funkcji w organizacji całości ksiąg rachunkowych i w procesach przetwarzania danych zawiera „Podręcznik użytkownika”.

4. Jednostka stosuje wykaz kont księgi głównej określony w załączniku nr 1 do niniejszego opracowania. Poszczególne operacje na kontach syntetycznych grupuje się, prowadząc ewidencję szczegółową według zasad określonych w załączonym planie kont.

5. Konta ksiąg pomocniczych prowadzone są dla:

- wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych i środków trwałych w budowie wraz z ewidencją odpisów umorzeniowych – w module Środki Trwałe systemu ERP Optima;
- rozrachunków z kontrahentami – w module Należności i Zobowiązania wbudowanym w system finansowo – księgowy ERP Optima;
- rozrachunków z pracownikami – w module Kadry i Płace oraz w systemie finansowo – księgowym ERP Optima;
- operacji sprzedaży – w module Sprzedaż systemu ERP Optima;
- operacji zakupu – bezpośrednio w systemie finansowo – księgowym ERP Optima;
- operacji kasowych – w module Kasa/Bank systemu ERP Optima;
- pozostałe operacje – bezpośrednio w systemie finansowo – księgowym ERP Optima.

## I.3. Sprawozdanie finansowe

1. Spółka sporządza jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości i wg wzorów i zakresu określonych w ww. ustawie. W skład tego sprawozdania wchodzi:

- wprowadzenia do sprawozdania,
- bilansu,
- rachunku zysków i strat wariant porównawczy
- dodatkowych informacji i objaśnień,

2. Dla potrzeb sprawozdawczości Spółka sporządza sprawozdanie finansowe wg wzorów określonych do niniejszej Polityki Rachunkowości.

3. Dla rozliczeń dofinansowań Spółka wyodrębniła w ewidencji księgowej konta związane z uzyskaniem dotacji jak również do jej rozliczenia (syntetyczne, analityczne lub pozabilansowe).

4. Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w złotych.

## II. Dowody księgowe

1. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej, zwane dalej „dowodami źródłowymi”, które dzielą się na:

- a. zewnętrzne obce - otrzymane od kontrahentów,
- b. zewnętrzne własne - przekazywane w oryginale kontrahentom,
- c. wewnętrzne - dotyczące operacji wewnątrz jednostki.

2. Podstawą zapisów mogą być również sporządzone przez jednostkę dowody księgowe:
  - a. zbiorcze - służące do dokonania łącznych zapisów zbioru dowodów źródłowych, które muszą być w dowodzie zbiorczym pojedynczo wymienione,
  - b. korygujące poprzednie zapisy,
  - c. rozliczeniowe - ujmujące już dokonane zapisy według nowych kryteriów klasyfikacyjnych.
  
3. Przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera za równoważne z dowodami źródłowymi uważa się zapisy w księgach rachunkowych, wprowadzane automatycznie za pośrednictwem:
  - a. komputerowych nośników danych, gdyż podczas rejestrowania tych zapisów zapewnione są następujące warunki:
    - uzyskają one trwale czytelną postać zgodną z treścią odpowiednich dowodów księgowych,
  - a. możliwe jest stwierdzenie źródła ich pochodzenia oraz ustalenie osoby odpowiedzialnej za ich wprowadzenie,
  - b. stosowana procedura zapewnia sprawdzenie poprawności przetworzenia odnośnych danych oraz kompletności i identyczności zapisów,
  - c. dane źródłowe w miejscu ich powstania są odpowiednio chronione, w sposób zapewniający ich niezmienność, przez okres wymagany do przechowywania danego rodzaju dowodów księgowych.
  
4. Dowód księgowy powinien zawierać co najmniej:
  - a. określenie rodzaju dowodu i jego numeru identyfikacyjnego,
  - b. określenie stron (nazwy, adresy) dokonujących operacji gospodarczej,
  - c. opis operacji oraz jej wartość, jeżeli to możliwe, określoną także w jednostkach naturalnych,
  - d. datę dokonania operacji, a gdy dowód został sporządzony pod inną datą - także datę sporządzenia dowodu,
  
5. Dowód księgowy opiewający na waluty obce należy przeliczyć na walutę polską według kursu obowiązującego na dzień przerejestrowania dowodu księgowego wg. średniego kursu NBP. Wynik przeliczenia trwale zapisany na nośnikach danych finansowo-księgowych.
6. Dowody księgowe powinny być rzetelne, to jest zgodne z rzeczywistym przebiegiem operacji gospodarczej, którą dokumentują, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych. Niedopuszczalne jest dokonywanie w dowodach księgowych wymazywania i przeróbek.
7. Błędy w dowodach źródłowych zewnętrznych obcych i własnych można korygować jedynie przez wysłanie kontrahentowi odpowiedniego dokumentu zawierającego sprostowanie, wraz ze stosownym uzasadnieniem, chyba że inne przepisy stanowią inaczej.
8. Błędy w dowodach wewnętrznych mogą być poprawiane przez skreślenie błędnej treści lub kwoty, z utrzymaniem czytelności skreślonych wyrażeń lub liczb, wpisanie treści poprawnej i daty poprawki oraz złożenie podpisu osoby do tego upoważnionej, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej. Nie można poprawiać pojedynczych liter lub cyfr.

#### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Metody wyceny aktywów i pasywów:

- a. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; w przypadku braku możliwości ustalenia ceny nabycia (np. w sytuacji przyjęcia środka trwałego w formie darowizny), wyceny dokonuje się według ceny rynkowej;
- b. środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- c. udziały w innych jednostkach oraz inwestycje długoterminowe – wg ceny nabycia;
- d. inwestycje krótkoterminowe – wg ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, w zależności od tego, która z nich jest niższa;
- e. rzeczowe składniki aktywów obrotowych – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;

- f. należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty;
- g. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty;
- h. kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej..

**Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Wynik finansowy ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Na wynik finansowy składają się: a) przychody podstawowej działalności operacyjnej (przychody statutowe) b) koszty podstawowej działalności operacyjnej (koszty statutowe i administracyjne) c) pozostałe przychody i zyski (pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe, zyski nadzwyczajne) d) pozostałe koszty i straty (pozostałe koszty operacyjne, koszty finansowe, straty nadzwyczajne) e) obciążenia z tytułu podatku dochodowego.

1. Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto.

2. Spółka może ustalać aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Decyzję o sposobie przeniesienia nadwyżki przychodów nad kosztami podejmuje kierownik jednostki.

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

Zastosowanie ma metoda FIFO

Nie kompensuje się ze sobą rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z treścią ekonomiczną.

## **7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe</b>		
<b>B. Aktywa obrotowe, w tym</b>	<b>132 931,13</b>	<b>12 795,90</b>
- zapasy		
- należności krótkoterminowe	21 759,89	12 795,90
- inwestycje krótkoterminowe	111 171,24	
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>132 931,13</b>	<b>156 854,21</b>

## BILANS

*Pasywa Dane w PLN*

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:</b>	<b>129 988,09</b>	<b>153 494,65</b>
- kapitał (fundusz) podstawowy		
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>	<b>2 943,04</b>	<b>3 359,56</b>
- rezerwy na zobowiązania		
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>132 931,13</b>	<b>156 854,21</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>699 015,88</b>	<b>437 850,69</b>
- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
<b>B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej</b>		
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
IV. Pozostałe koszty		
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	699 015,88	437 850,69
- aktualizacja wartości aktywów		
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	722 616,11	305 109,98
- aktualizacja wartości aktywów		
E. Podatek dochodowy		
<b>G. Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E)</b>	<b>-23 506,56</b>	<b>132 740,71</b>
I. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)		
II. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)		



## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

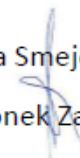
Kazimierz Jan Gajowy

  
Prezes Zarządu

Adam Rosłonec

  
Członek Zarządu

Aleksandra Smejda-Rosłonec

  
Członek Zarządu

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Informacja dodatkowa

SPRAWOZDANIE\_FINANSOWE.pdf