

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SRPAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 2 USTAWY Z DNIA 24 KWIETNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE (...)

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2021-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2021-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2022-06-27

KodSprawozdania: SprFinOpWZłotych (kodSystemowy: SFJOPZ (1) wersjaSchemy: 1-2)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa i siedziba

NazwaFirmy: POWIŚLAŃSKA FUNDACJA SPOŁECZNA

Siedziba

Województwo: mazowieckie

Powiat: m.st.Warszawa

Gmina: m.st.Warszawa

Miejscowość: Warszawa

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: mazowieckie

Powiat: m.st.Warszawa

Gmina: m.st.Warszawa

Nazwa ulicy: Mokotowska

Numer budynku: 55

Nazwa miejscowości: Warszawa

Kod pocztowy: 00-542

Nazwa urzędu pocztowego: Warszawa

Identyfikator podatkowy NIP: 5261029324

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000034996

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Od

1989-06-26

Do

Zgodnie ze statutem Fundacji czas trwania działalności Fundacji jest nieograniczony.

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2021-01-01

Do: 2021-12-31

Założenie kontynuacji działalności

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

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

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości według zasady kosztu historycznego. Niektóre pozycje rachunku zysków i strat zostały dostosowane do specyfiki działalności Fundacji na podstawie art. 50 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Fundacja stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- urządzenia techniczne i maszyny 14 % - 30 %
- środki transportu 20 %

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne 50 %
- licencje 50 %
- koncesje 50 %

Środki trwałe o wartości netto poniżej 10 000 zł są umarzane jednorazowo.

Należności krótkoterminowe

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Zysk/(strata) netto za rok obrotowy

Zysk/(strata) netto obejmuje wynik podstawowej działalności operacyjnej (nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego), tj. różnicę między przychodami netto z podstawowej działalności operacyjnej a kosztami podstawowej działalności operacyjnej oraz wynik z działalności gospodarczej, powiększony o pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe, pomniejszony o pozostałe koszty operacyjne oraz koszty finansowe. Wynik netto roku obrotowego jest odnoszony na wynik finansowy z lat ubiegłych.

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

ustalenia wyniku finansowego

Podatek dochodowy odroczony

Korzystając ze zwolnienia zgodnie z art. 37 ust. 10 Ustawy o rachunkowości Fundacja nie tworzy rezerwy ani nie ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Fundacja zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4-6c Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2014r., poz. 851, z późniejszymi zmianami), korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego w tej części, w jakiej dochód jest przeznaczony na działalność statutową.

Rozpoznawanie przychodów i kosztów

Do przychodów Fundacji zalicza się należne środki pieniężne i inne aktywa ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje i subwencje.

Przychody i koszty podstawowej działalności operacyjnej (nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego) związane z otrzymanymi w drodze darowizny środkami pieniężnymi i innymi aktywami przeznaczonymi na określony cel lub uzyskanymi w drodze zbiórki publicznej, rozpoznawane są w rachunku zysków i strat w momencie wydatkowania darowizny pieniężnych bądź sfinansowania usług oraz zakupu sprzętu (po otrzymaniu faktury potwierdzającej dokonanie zakupu).

Przychody nieprzeznaczone z góry na określony cel uznawane są w momencie otrzymania środków, natomiast koszty dotyczące tych przychodów rozpoznawane są w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia.

W 2021 r. w ramach działalności gospodarczej Fundacja nie uzyskała przychodu.

Do kosztów ogólnego zarządu zaliczane są następujące pozycje:

- czynsz biura Fundacji;
- amortyzacja środków trwałych przeznaczonych na potrzeby biura;
- koszty mediów dotyczących biura Fundacji;
- koszty telekomunikacyjne dotyczące biura Fundacji oraz koszty telefonów komórkowych członków Zarządu;
- 10% kosztów obsługi księgowej Fundacji prowadzonej przez biuro rachunkowe;
- 10% wynagrodzenia pracowników biurowych Fundacji;
- ubezpieczenie środków transportu oraz biura Fundacji;
- koszty materiałów biurowych wykorzystywanych przez biuro Fundacji;
- opłaty pocztowe i inne w zależności od charakteru transakcji przewodniej.

Koszty związane z projektami realizowanymi w ramach otrzymanych dotacji zaliczane są do kosztów podstawowej działalności operacyjnej (nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego).

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Fundacja będzie kontynuować działalność w niezmińszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości. Załączone sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz dodatkowych informacji, zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie. Podatek dochodowy odroczony

Korzystając ze zwolnienia zgodnie z art. 37 ust. 10 Ustawy o rachunkowości Fundacja nie tworzy rezerwy ani nie ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Fundacja zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4-6c Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2014r., poz. 851, z późniejszymi zmianami), korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego w tej części, w jakiej dochód jest przeznaczony na działalność statutową.

Rozpoznawanie przychodów i kosztów

Do przychodów Fundacji zalicza się należne środki pieniężne i inne aktywa ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje i subwencje.

Przychody i koszty podstawowej działalności operacyjnej (nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego) związane z otrzymanymi w drodze darowizny środkami pieniężnymi i innymi aktywami przeznaczonymi na określony cel lub uzyskanymi w drodze zbiórki publicznej, rozpoznawane są w rachunku zysków i strat w momencie wydatkowania darowizny pieniężnych bądź sfinansowania usług oraz zakupu sprzętu (po otrzymaniu faktury potwierdzającej dokonanie zakupu).

Przychody nieprzeznaczone z góry na określony cel uznawane są w momencie otrzymania środków, natomiast koszty dotyczące tych przychodów rozpoznawane są w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia.

W 2021 r. w ramach działalności gospodarczej

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Fundacja nie uzyskała przychodu.

Do kosztów ogólnego zarządu zaliczane są następujące pozycje:

- czynsz biura Fundacji;
- amortyzacja środków trwałych przeznaczonych na potrzeby biura;
- koszty mediów dotyczących biura Fundacji;
- koszty telekomunikacyjne dotyczące biura Fundacji oraz koszty telefonów komórkowych członków Zarządu;
- 10% kosztów obsługi księgowej Fundacji prowadzonej przez biuro rachunkowe;
- 10% wynagrodzenia pracowników biurowych Fundacji;
- ubezpieczenie środków transportu oraz biura Fundacji;
- koszty materiałów biurowych wykorzystywanych przez biuro Fundacji;
- opłaty pocztowe i inne w zależności od charakteru transakcji przewodniej.

Koszty związane z projektami realizowanymi w ramach otrzymanych dotacji zaliczane są do kosztów podstawowej działalności operacyjnej (nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego).

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Nazwa pozycji

Informacje o Fundacji

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Powiślańska Fundacja Społeczna (zwana dalej „Fundacją”) powstała w 1989 r. Siedziba Fundacji mieści się w Warszawie przy ulicy Mokotowskiej 55.

Fundacja wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 34996. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy w Warszawie, XIX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 25 września 2001 r. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego właściwym sądem był Sąd Rejonowy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Fundacja wpisana jest także do Rejestru Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem KRS 34996. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy w Warszawie, XIX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 25 września 2001 r. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego właściwym sądem był Sąd Rejonowy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Od 2004 r. Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego.

Fundacja działa na podstawie przepisów Ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach (Dz. U. z 2018 r., poz. 723, z późniejszymi zmianami), Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 723, z późniejszymi zmianami), Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności

leczniczej (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r., poz. 650, z późniejszymi zmianami) oraz na podstawie Statutu Fundacji.

Zgodnie ze statutem Fundacji czas trwania działalności Fundacji jest nieograniczony

Przedmiotem działalności Fundacji jest:

- udzielanie pomocy zdrowotnej, psychologicznej i socjalnej rodzinie;
- wspieranie programów, środowisk zawodowych, organizacji społecznych i instytucji świadczących pomoc zdrowotną, psychologiczną i socjalną rodzinie.

W okresie obrotowym i do dnia podpisania niniejszego sprawozdania finansowego członkami Zarządu Fundacji były:

- Anna Gierałtowska - Prezes Zarządu
- Małgorzata Michałowicz - Członek Zarządu
- Anna Chudziak - Członek Zarządu

W okresie obrotowym i do dnia podpisania niniejszego sprawozdania finansowego członkami Rady Fundacji byli:

- Aleksandra Monika Kubiak - Członek Rady Fundacji
- Barbara Katarzyna Kaczmarczyk-Wichary - Członek Rady Fundacji
- Edward Wojciech Orpik - Członek Rady Fundacji

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	330 491,33	396 770,74
Aktywa trwałe	14 148,16	38 804,44
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	10 273,54	34 929,82
Należności długoterminowe	3 874,62	3 874,62
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	316 343,17	357 966,30
Zapasy	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	355,14	977,29
Inwestycje krótkoterminowe	300 314,85	351 433,18
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 673,18	5 555,83
Pasywa razem	330 491,33	396 770,74
Fundusz własny	221 126,58	275 527,37
Fundusz statutowy	0,00	0,00
Pozostałe fundusze	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	275 527,37	235 912,80
Zysk (strata) netto	-54 400,79	39 614,57
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	109 364,75	121 243,37
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	99 091,21	86 313,55
Rozliczenia międzyokresowe	10 273,54	34 929,82

Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody z działalności statutowej	2 233 421,96	2 201 669,06
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 233 421,96	2 201 669,06
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
Koszty działalności statutowej	2 244 093,03	2 097 938,90
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 244 093,03	2 097 938,90
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-10 671,07	103 730,16
Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	43 683,23	38 775,12
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-54 354,30	64 955,04
Pozostałe przychody operacyjne	0,00	25 527,97
Pozostałe koszty operacyjne	50,12	50 989,97
Przychody finansowe	3,65	121,53
Koszty finansowe	0,02	0,00
Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-54 400,79	39 614,57
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (M - N)	-54 400,79	39 614,57

Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

Informacja dodatkowa

Opis

Załącznik 1 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Załączony plik

Dodatkowe_noty.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-54 400,79	39 614,57
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-54 400,79	39 614,57
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	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
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00