

# **„FUNDACJA JAK PIES Z KOTEM”**

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

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** „FUNDACJA JAK PIES Z KOTEM”

**Siedziba:** Migdałowa 10/21, 02-796 Warszawa

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 9512303091

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000344879

## 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. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 5. Polityka rachunkowości

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

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w Ustawie o Rachunkowości, z tym, że:

- wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia, pomniejszonych o dokonane odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne).

- wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej nie są wprowadzane do ewidencji wartości niematerialnych i prawnych, lecz w momencie zakupu są odpisywane w koszty materiałów. Stawki amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych ustala się na podstawie przewidywanego okresu ich używania, z uwzględnieniem stawek przewidzianych w Ustawie o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych.

- środki trwałe wycenia się według cen nabycia i kosztu wytworzenia po aktualizacji wyceny, pomniejszone o dokonane odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne).

Środki trwałe o wartości mniejszej niż 3500,00 zł i przewidywanym okresie użytkowania nie dłuższym niż 1 rok kwalifikuje się do materiałów niskocennych. Odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) dla materiałów niskocennych ustala się w sposób uproszczony jednorazowo odpisując w koszty Fundacji całą wartość tego materiału w miesiącu przekazania go do użytkowania.

Środki trwałe o wyższej niż 3 500,00 zł wartości początkowej przyjmuje się do ewidencji księgowej środków trwałych i od miesiąca przekazania ich do użytkowania rozpoczyna się ich odpisywanie w ciężar kosztów amortyzacji. Od tej grupy środków trwałych odpisów amortyzacyjnych dokonuje się zgodnie z Ustawą o Rachunkowości. Odpisy amortyzacyjne ustala się w drodze systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach.

Stawki amortyzacyjne stosowane przez Fundację przewidziane są w Wykazie Rocznych Stawek Amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych.

Środki trwałe Fundacja amortyzuje metodą liniową.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne przeznaczone do likwidacji lub wycofania z użytkowania wycenia się wg ich wartości netto.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Środki pieniężne w walucie polskiej wycenia się według wartości nominalnej.

Fundusze własne ujęto w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów, zgodnie ze statutem Fundacji i zasadami określonymi przepisami prawa.

Fundusz statutowy wykazano w wysokości określonej w statucie Fundacji.

Fundusz zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Fundacji.

Rezerwy na zobowiązania tworzy się w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów występują w przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim:

- Składki na ubezpieczenia majątkowe
- Prenumeraty
- Składki członkowskie
- Poniesione koszty lecz dotyczące późniejszych okresów.

Rezerwa i aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego nie są tworzone w związku z brakiem przejściowych różnic między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu są wyceniane na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

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

Fundacja wyodrębnia w rachunku zysków i strat:

- zysk bądź stratę na działalności statutowej
- zysk na działalności operacyjnej

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Fundacja sporządza sprawozdanie finansowe wg wzoru dla organizacji pozarządowych opisanych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, wg załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości.

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

Fundacja prowadzi księgi rachunkowe stosując zasady określone Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. W celu jasnego i szczegółowego przyjęcia określonych zasad rachunkowości dokonano wyboru, zasad i metod oraz sposobów prowadzenia ksiąg rachunkowych, spośród dopuszczonych ww. ustawą.

## **6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący  
rok obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Aktywa trwałe</b>		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>72 758,59</b>	<b>44 206,75</b>
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	<b>98,40</b>	
III. Inwestycje krótkoterminowe	<b>72 660,19</b>	<b>44 206,75</b>
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>72 758,59</b>	<b>44 206,75</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Fundusz własny</b>	<b>72 389,59</b>	<b>43 290,29</b>
<b>I. Fundusz statutowy</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>
<b>II. Pozostałe fundusze</b>	<b>42 290,29</b>	<b>31 343,24</b>
<b>III. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>IV. Zysk (strata) netto</b>	<b>29 099,30</b>	<b>10 947,05</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>369,00</b>	<b>916,46</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>369,00</b>	<b>916,46</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>72 758,59</b>	<b>44 206,75</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>61 886,67</b>	<b>47 217,16</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	61 886,67	47 217,16
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>32 791,38</b>	<b>41 332,95</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	32 791,38	41 332,95
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)</b>	<b>29 095,29</b>	<b>5 884,21</b>
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)</b>		
G. Koszty ogólnego zarządu		
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)</b>	<b>29 095,29</b>	<b>5 884,21</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne	0,02	5 000,00
J. Pozostałe koszty operacyjne		
K. Przychody finansowe	3,99	62,84
L. Koszty finansowe		
<b>M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)</b>	<b>29 099,30</b>	<b>10 947,05</b>
N. Podatek dochodowy		
<b>O. Zysk (strata) netto (M – N)</b>	<b>29 099,30</b>	<b>10 947,05</b>

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**CHRYPLEWICZ ANN** dnia 2022-05-06

## INFORMACJA DODATKOWA

### *Dane w PLN*

1. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo;

Nie dotyczy

2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii;

Nie dotyczy

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach;

Na aktywa obrotowe w punkcie "inwestycje krótkoterminowe" składają się środki na rachunku bankowym i w kasie oraz lokata bankowa. W pozycji zobowiązania ujęte są zakupy materiałów i usług zapłacone w następnym roku.

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych;

Zalacznik\_nr\_1\_Stuktura\_przychodow\_JPzK\_na\_31\_12\_2.pdf

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

Na strukturę kosztów składają się:

Usługi obce 1945,50 zł

Pozostałe koszty rodzajowe 402,00 zł

Koszty realizacji zadań statutowych 30443,88 zł

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Fundusz statutowy w bieżącym roku nie zmienił się.

7. Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych;

Wpłaty z 1% podatku 47 557,00 zł w 100% wykorzystane na działania statutowe.



8. Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

Nie dotyczy.

9. Ryzyko związane z sytuacją epidemiologiczną spowodowaną wirusem SARS-COV-2

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. Trwająca od ponad roku pandemia jest na tyle istotnym wydarzeniem w działalności każdej jednostki, że nawet w przypadku, gdy w ocenie jednostki nie miała istotnego wpływu na jednostkę, ani też zgodnie z tą oceną, jej wpływ w przyszłości najprawdopodobniej nie będzie istotny, zasadnym jest, dla przejrzystości, oszacowanie ryzyka, jakie za sobą niesie. W działalności podstawowej Fundacji, nie widzimy ryzyka w kontynuacji tej działalności.

Do dnia sporządzenia sprawozdania nie obserwujemy zdarzeń, które wpłynęłyby na konieczność dokonania korekty w księgach Fundacji, dotyczącej roku obrotowego kończącego się 31 grudnia 2021.