

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

FUNDACJA MŁODE MAMY

ul. Warszawska 96/51

80-180 Gdańsk

pomorskie

KRS: 0000612621

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Nie dotyczy

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2020r. - 31.12.2020r.

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania przez nią działalności.

Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem utraty wartości aktywów według następujących zasad:

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia (zakupu) obejmującej kwotę należną sprzedającemu wraz z podatkiem VAT oraz koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania wraz z kosztami transportu, załadunku, wyładunku oraz pomniejszona o rabaty, upusty i podobne zmniejszenia. W przypadku braku możliwości ustalenia ceny nabycia środka trwałego lub wartości niematerialnej przyjętego w szczególności nieodpłatnie (w formie darowizny) ich wyceny dokonuje się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.
- Umorzenia (amortyzacja) środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, rozpoczęcie umorzeń powinno nastąpić nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, a ich zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości umorzeń. Umorzeń środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej nie przekraczającej 10.000,00 zł dokonuje się w sposób uproszczony poprzez dokonanie odpisów jednorazowo całej wartości początkowej tych środków trwałych w koszty.
- Materiały wycenia się w cenach ich zakupu, a koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu.
- Należności krótkoterminowe i roszczenia wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty (tj. wartości nominalnej plus odsetki za zwłokę w ich zapłacie).
- Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.
- Inwestycje krótkoterminowe, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, według cen nabycia.
- Środki pieniężne, wycenia się według wartości nominalnej.
- Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 – Koszty rodzajowe i ich rozliczanie.

Wynik finansowy organizacji ustalany jest zgodnie z rachunkiem zysków i strat według wariantu porównawczego.

Nadwyżkę przychodów nad kosztami ustaloną za poprzedni rok zalicza się na zwiększenie funduszu statutowego, nadwyżkę kosztów nad przychodami na zmniejszenie funduszu statutowego po uprzednim zatwierdzeniu bilansu.

Sprawozdanie finansowe sporządza w postaci określonej w zał. nr 5 do ustawy o rachunkowości.

Odstępuje od sporządzania zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych, w związku z powyższym sprawozdanie finansowe składać się będzie wyłącznie z wprowadzenia, bilansu, rzis oraz dodatkowych informacji i objaśnień.

Pozostałe:

- stosuje podatkową definicję leasingu finansowego (art. 3 ust. 6),
- nie ustala odroczonego podatku dochodowego (art. 37 ust. 10),
- nie stosuje rozporządzenia o instrumentach finansowych (art. 28b ust. 1 i 2),
- nie wyłącza z kosztu wytworzenia zapasu produktów kosztów stałych niewykorzystanych normalnych zdolności produkcyjnych (art. 28 ust. 4a),
- dokonuje odpisów amortyzacyjnych według zasad podatkowych (art. 32 ust. 7),
- odstępuje od dokonywania biernych rozliczeń międzyokresowych z tytułu kosztów przyszłych świadczeń na rzecz pracowników (art. 39 ust. 6),
- rezygnuje ze stosowania zasady ostrożności (art. 7 ust. 2b) w odniesieniu do dokonywania odpisów aktualizujących składniki aktywów i tworzenia rezerw na pokrycie znanego jednostce ryzyka i strat.

Z uwagi na sytuację wywołaną przez pandemię COVID-19, sprawozdanie zostało sporządzone do dnia 30.06.2021r.

Data sporządzenia: 2021-05-31

Data zatwierdzenia: 2021-06-30

Monika Wojciechowska

Magdalena Zienkiewicz

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości



# BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2020-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 774,42</b>	<b>2 827,30</b>
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	1 103,95	956,55
III.	Inwestycje krótkoterminowe	670,47	1 870,75
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA razem</b>		<b>1 774,42</b>	<b>2 827,30</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>1 725,42</b>	<b>2 827,30</b>
I.	Fundusz statutowy	2 500,00	2 500,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-599,28	-774,58
IV.	Zysk (strata) netto	-175,30	1 101,88
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>49,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	49,00	0,00
<b>PASYWA razem</b>		<b>1 774,42</b>	<b>2 827,30</b>

Data sporządzenia: 2021-05-31

Data zatwierdzenia: 2021-06-30

Monika Wojciechowska

Magdalena Zienkiewicz

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wielosobowy, wszystkich członków tego organu

za okres od 2020-01-01 do 2020-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>139,55</b>	<b>1 477,95</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	139,55	1 477,95
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>314,85</b>	<b>376,07</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	314,85	376,07
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>-175,30</b>	<b>1 101,88</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>-175,30</b>	<b>1 101,88</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>-175,30</b>	<b>1 101,88</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>-175,30</b>	<b>1 101,88</b>

Data sporządzenia: 2021-05-31

Data zatwierdzenia: 2021-06-30

Monika Wojciechowska

Magdalena Zienkiewicz

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu



## Informacja dodatkowa

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

Fundacja nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

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

Organizacja nie udziela zaliczek i kredytów członkom organów administracji, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Na aktywa obrotowe w punkcie "inwestycje krótkoterminowe" składają się środki na kontach bankowych oraz w kasie jednostki. Na należności składają się VAT naliczony. W pozycji zobowiązania ujęte są zakupy materiałów 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

### Przychody działalności statutowej

<b>I. Nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:</b>	<b>1 477,95 zł</b>
OPP	1 233,30 zł
dotacja	0,00 zł
składki członkowskie	0,00 zł
darowizny od osób fizycznych	244,65 zł
<b>II. Odpłatnej działalności pożytku publicznego:</b>	<b>0,00 zł</b>

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

### Koszty działalności statutowej:

<b>I. Nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:</b>	<b>376,07 zł</b>
pozostałe koszty	376,07 zł
<b>II. Odpłatnej działalności pożytku publicznego:</b>	<b>0,00 zł</b>

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy w bieżącym zwiększył 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

Uzyskane **przychody** z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych: **1 233,30 zł**

**Koszty** poniesione z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych: **0,00 zł**

8. inne informacje niż wymienione powyżej, 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 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Fundacja otrzymała darowizny od osób prywatnych i przeznaczyła je na działania statutowe.

Data sporządzenia: 2021-05-31

Data zatwierdzenia: 2021-06-30

Monika Wojciechowska

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Magdalena Zienkiewicz

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości