

FUNDACJA SENTIVENIO

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: FUNDACJA SENTIVENIO

Siedziba: ŁÓDŹ STARY RYNEK 1A/, 91-438 ŁÓDŹ

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7272836673

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000783813

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):

a. Zasady wyceny aktywów i pasywów opierają się na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości.

b. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

1. środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) z tym, że środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, wycenia się na podstawie decyzji właściwego organu według wartości określonych w decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny według ceny rynkowej na dzień otrzymania darowizny. Wartość rynkową określa się na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia;

2. koszt wytworzenia obejmuje ogół kosztów rzeczywiście poniesionych przez Stowarzyszenie od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia środka trwałego do dnia przyjęcia do użytkowania. Według kosztów wytworzenia wycenia się podstawowe środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wytworzone we własnym zakresie oraz środki trwałe w budowie;

3. środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej od kwoty ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. 2001r. Nr 54 poz. 654 ze zm.) tj. powyżej 10.000 zł, zwane dalej podstawowymi środkami trwałymi, podlegają umarzaniu w równych ratach (metodą linową) na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Stawki te określa się na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Amortyzację nalicza się jednorazowo za okres całego roku na koniec roku obrotowego. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury;

4. na dzień bilansowy podstawowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł, (z wyjątkiem gruntów, które nie podlegają amortyzacji) wycenia się w wartości netto tj. po pomniejszeniu odpisów amortyzacyjnych ustalonych na dzień bilansowy;

5. jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu (przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji), to wartość początkową tych środków powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w

tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10.000 zł, Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku budżetowym przekracza 10.000 zł, a wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środka trwałego do używania. Przebudowę, modernizację itp., które nie spowodowały wzrostu wartości użytkowej obiektu w porównaniu do posiadanej przez niego w momencie oddania go do używania, uważa się za remont;

6. pozostałe środki trwałe to takie środki, które umarza się jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania o wartości początkowej poniżej 10.000 zł netto i wyższej niż 1000 złotych netto;

7. pozostałe środki trwałe w użytkowaniu, których jednostkowa cena nabycia jest większa lub równa 1000 zł, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej;

8. zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Odsetki od zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż na koniec dnia każdego kwartału;

9. środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych, wycenia się na dzień przeprowadzenia operacji, w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub kursu sprzedaży dla danej waluty na dzień przeprowadzenia operacji walutowej, stosowanego przez bank, z którego usług korzysta Fundacja.

Ustalenia wyniku finansowego:

Ewidencja kosztów.

Dla rozliczenia kosztów realizacji zadań statutowych Stowarzyszenie ewidencjonuje koszty w układzie kalkulacyjnym – konta zespołu 500, stosuje dla każdej dotacji odrębne konto analityczne i subanalityczne według potrzeb rozliczana dotacji. Jednostka przyjmuje zasadę rozliczania kosztów realizacji poszczególnych programów do wysokości poniesionych wydatków w roku obrotowym nie większe jednak niż otrzymane środki pieniężne /dotacje/ w roku obrotowym. Nadwyżkę poniesionych kosztów nad wpływem środków odnosi na rozliczenia międzyokresowe kosztów. Jeśli poniesione koszty realizacji zadań statutowych w roku obrotowym są niższe niż otrzymane środki pieniężne jednostka rozlicza tę nadwyżkę jak czynne rozliczenia międzyokresowe, rozliczając ją w roku, w którym następuje realizacja programu objętego tą dotacją.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Zasady rachunkowości przyjęte w sprawozdaniu finansowym są zgodne z ustawą o rachunkowości.

Inwentaryzacja

przeprowadzana jest zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości w drodze: spisów z natury, wyceny tych ilości,

porównania wartości z danymi z ksiąg rachunkowych; otrzymania od banków i uzyskania od kontrahentów potwierdzeń

prawidłowości stanu wykazanego w księgach rachunkowych jednostki. Jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania

(w tym rezerw na świadczenia pracownicze). Koszty ewidencjonuje się w układzie rodzajowym na kontach zespołu „4”

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

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
A. Aktywa trwałe	140 855,49	140 855,49
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	140 855,49	140 855,49
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	36 269,26	60 015,72
I. Zapasy	4 688,95	4 688,95
II. Należności krótkoterminowe	29 923,86	54 197,21
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 656,45	1 129,56
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	177 124,75	200 871,21

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	73 645,94	44 668,61
I. Fundusz statutowy	2 000,00	2 000,00
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	42 668,61	-2 494,92
IV. Zysk (strata) netto	28 977,33	45 163,53
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	103 478,81	156 202,60
I. Rezerwy na zobowiązania	26,82	26,82
II. Zobowiązania długoterminowe	96 378,23	142 278,23
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 073,76	13 897,55
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	177 124,75	200 871,21

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	136 155,00	91 941,37
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	960,00	
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	135 195,00	91 941,37
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	105 978,39	48 274,13
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		48 274,13
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	105 978,39	
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	30 176,61	43 667,24
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu	1 199,28	
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	28 977,33	43 667,24
I. Pozostałe przychody operacyjne		1 719,10
J. Pozostałe koszty operacyjne		
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe		222,81
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	28 977,33	45 163,53
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	28 977,33	45 163,53

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

infdod2021.pdf

infdod2021.pdf