

sprawozdanie finansowe

dla:

KROK PO KROKU - FUNDACJA NA RZECZ DZIECI Z ZABURZENIAMI ROZWOJU I ICH RODZIN

za okres:

2019-01-01 - 2019-12-31

Data sporządzenia: 2020-03-24

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki **KROK PO KROKU - FUNDACJA NA RZECZ DZIECI Z ZABURZENIAMI ROZWOJU I ICH RODZIN**

Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica **Zaściankowa**
Nr domu **92** Nr lokalu **4**
Miejscowość **Warszawa**
Pocztą **Warszawa** Kod pocztowy **02-989** Kod kraju **PL**
Gmina **Warszawa**
Powiat **Warszawa**
Województwo **Mazowieckie**

Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica
Nr domu Nr lokalu
Miejscowość Kod pocztowy Kod kraju

Identyfikator podmiotu:

numer NIP **5213455336**
numer KRS **0000287008** Pole wymagane przez system eKRS

Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia
Do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

(w pola tej sekcji jest kopiowany okres wpisany w nagłówku sprawozdania)

Od dnia **2019-01-01** Do dnia **2019-12-31**

Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak ▼

Czy brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności?

Tak ▼ odpowiedź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Opis okoliczności zagrażających kontynuacji działalności:

Zasady (polityka) rachunkowości:

metody wyceny aktywów i pasywów:

Wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej zostały ujęte nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.

Wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

niematerialnych i prawnych i odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do używania.

Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

Środki trwałe o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł amortyzowane są jednorazowo (dla potrzeb bilansowych i podatkowych).

Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych.

Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne, a w odniesieniu do środków trwałych, których wycena została zaktualizowana, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny. Ewentualną nadwyżkę odpisu aktualizującego, nad różnicami z aktualizacji wyceny zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

Rzeczowe aktywa obrotowe

Jednostka nie prowadzi ewidencji rzeczowych aktywów obrotowych. Wszelkie materiały biurowe są odpisywane w koszty zużycia materiałów w dniu ich zakupu.

Rozrachunki

Należności

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny i wykazuje się w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100% należności,
- kwestionowanych lub z których zapłatą dłużnik zalega, a spłata należności nie jest prawdopodobna - do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności – do wysokości tych kwot, przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, oraz
- których indywidualna ocena ujawnia ryzyko nieściągalności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zaliczane są do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczy.

W roku obrotowym zakończonym 31.12.2019 r. nie stwierdzono utraty wartości należności.

Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Wyłączeniu z powyższej reguły podlegają zobowiązania finansowe, których /zgodnie z warunkami umowy/ uregulowanie następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub drogą wymiany na instrumenty finansowe.

Środki pieniężne

Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.

Różnice kursowe

1. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub w

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.
2. Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wycenione zostały z zastosowaniem średniego kursu NBP.
3. Różnice kursowe, dotyczące innych niż inwestycje długoterminowe pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. W uzasadnionych przypadkach różnice kursowe zalicza się do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe jednostka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

- długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów jednostka uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności:

1. ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny,
2. z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, możliwych do oszacowania w sposób wiarygodny na podstawie danych planistycznych lub na podstawie realizacji produkcji.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następuje stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczeń jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Opodatkowanie

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi.

Kapitał własny

Na dzień bilansowy fundusz statutowy wykazuje się w wysokości określonej w akcie założycielskim oraz w statucie jednostki.

Nadwyżka przychodów nad kosztami jednostki za dany rok obrotowy zwiększa wysokość funduszu statutowego.

Nadwyżka kosztów nad przychodami jednostki za dany rok obrotowy w roku następnym zwiększa koszty statutowe.

ustalenia wyniku finansowego:

Przychody i zyski

Za przychody i zyski jednostka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w sposób inny niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

Koszty i straty

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
2. wynik operacji finansowych,
3. wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i nie związane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia),
4. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

Rachunek zysków i strat jednostka sporządza według wariantu porównawczego.

pozostałe:

Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Bilans

KROK PO KROKU - FUNDACJA NA RZECZ DZIECI Z ZABURZENIAMI ROZWOJU I ICH
RODZIN

wszystkie kwoty w złotych

Bilans

KROK PO KROKU - FUNDACJA NA RZECZ DZIECI Z ZABURZENIAMI ROZWOJU I ICH
RODZIN

wszystkie kwoty w złotych

Bilans

KROK PO KROKU - FUNDACJA NA RZECZ DZIECI Z ZABURZENIAMI ROZWOJU I ICH RODZIN

wszystkie kwoty w złotych

Aktywa		Stan na:	2019-12-31	2018-12-31	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Aktywa trwałe		9 679,38	11 466,30	
I	Wartości niematerialne i prawne				
II	Rzeczowe aktywa trwałe		9 679,38	11 466,30	
III	Należności długoterminowe				
IV	Inwestycje długoterminowe				
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
B	Aktywa obrotowe		449 627,37	53 449,46	
I	Zapasy				
II	Należności krótkoterminowe		65 472,06	39 127,87	
III	Inwestycje krótkoterminowe		384 105,62	14 091,90	
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		49,69	229,69	
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy				
Aktywa razem (suma pozycji A, B, i C)			459 306,75	64 915,76	

Pasywa		Stan na:	2019-12-31	2018-12-31	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Fundusz własny		198 435,17	-154 891,42	
I	Fundusz statutowy		2 000,00	2 000,00	
II	Pozostałe fundusze		330 542,41	330 542,41	
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-487 433,83	-323 902,02	
IV	Zysk (strata) netto		353 326,59	-163 531,81	
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		260 871,58	219 807,18	
I	Rezerwy na zobowiązania				
II	Zobowiązania długoterminowe				
III	Zobowiązania krótkoterminowe		260 621,51	218 054,09	
IV	Rozliczenia międzyokresowe		250,07	1 753,09	
Pasywa razem (suma pozycji A i B)			459 306,75	64 915,76	

Rachunek zysków i strat

KROK PO KROKU - FUNDACJA NA RZECZ DZIECI Z ZABURZENIAMI ROZWOJU I ICH RODZIN

wszystkie kwoty w złotych

wyszczególnienie		za rok:	2019	2018	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody z działalności statutowej		608 885,02	541 964,14	
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		324 907,52	221 047,10	
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		126 600,00	125 691,04	
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		157 377,50	195 226,00	
B	Koszty działalności statutowej		602 186,18	694 534,24	
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		208 890,10	215 944,55	
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		1 990,46	5 448,22	
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		391 305,62	473 141,47	
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)		6 698,84	-152 570,10	
D	Przychody z działalności gospodarczej				
E	Koszty działalności gospodarczej				
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)		0,00	0,00	
G	Koszty ogólnego zarządu				
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)		6 698,84	-152 570,10	
I	Pozostałe przychody operacyjne		872 116,00	667 300,19	
J	Pozostałe koszty operacyjne		525 488,25	677 864,31	
K	Przychody finansowe				
L	Koszty finansowe		0,00	397,59	
M	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)		353 326,59	-163 531,81	
N	Podatek dochodowy				
O	Zysk (strata) netto (M - N)		353 326,59	-163 531,81	

Dodatkowe informacje i objaśnienia

KROK PO KROKU - FUNDACJA NA RZECZ DZIECI Z ZABURZENIAMI ROZWOJU I ICH RODZIN

wszystkie kwoty w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		Okres bieżący		Okres poprzedni	
		Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	353 326,59	—	-163 531,81	—
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	1 400,00		0,00	
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	0,00		0,00	
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		0,00	
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	628,08		1 489,66	
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	500,00		12 703,60	
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	12 703,60		0,00	
	<i>Dochód (A - B - C + D + E + F - G)</i>	340 351,07	—	-149 338,55	—
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-340 351,07		0,00	
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	—	-149 339,00	—
K.	Podatek dochodowy	0,00	—	0,00	—

* trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

Załączniki i objaśnienia:

Informacja dodatkowa w załączniku.

Załącznik:



Informacja dodatkowa.pdf

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

KROK PO KROKU - FUNDACJA NA RZECZ DZIECI Z ZABURZENIAMI ROZWOJU I ICH RODZIN

wszystkie kwoty w złotych

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik: