

Fundacja Rozwoju Społeczności Lokalnych INICJATYWA

# Sprawozdanie finansowe za rok 2019

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, Bilans, Rachunek wyników, Informacja dodatkowa

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Fundacji ROZWOJU SPOŁECZNOŚCI LOKALNYCH INICJATYWA za 2019 rok

- 1) Fundacja Rozwoju Społeczności Lokalnych INICJATYWA ,  
38-230 Nowy Żmigród, Łęczyny 273
- 2) Fundacja nie posiada innych jednostek organizacyjnych.
- 3) Podstawowy przedmiot działalności według PKD – 8690 Z działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej niesklasyfikowana.
- 4) Fundacja została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego, data rejestracji w KRS 29.12.2016 r. pod nr KRS: 0000655838 w Rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej. REGON nr 366182807 oraz w rejestrze przedsiębiorców NIP: 6891234061
- 5) Zarząd Fundacji  
Olena Garan ..... Prezes Zarządu  
Rada Fundacji  
Marcin Józef Panek ..... Członek Zarządu  
Jakub Arkadiusz Panek ..... Członek Zarządu  
Małgorzata Anna Herbut ..... Członek Zarządu
- 6) Określenie celów statutowych organizacji:  
Celem Fundacji jest
  - a) Popieranie wszechstronnego rozwoju społeczności lokalnych, a zwłaszcza działalności społecznej, informacyjnej, kulturalnej, naukowej i oświatowej oraz współpracy transgranicznej i integracji europejskiej.
  - b) Podejmowanie, wspieranie i realizacja inicjatyw poprawiających sytuację zdrowotną i społeczną osób niepełnosprawnych, pomoc społeczną, w tym pomoc rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywania szans tych rodzin i osób.
  - c) Działalność edukacyjna i oświatowo-kulturalna, szczególnie w zakresie wspierania talentu, promocji i rozwoju kultury i sztuki, a także ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego.

- d) Działalność na rzecz organizacji, których celami statutowymi jest: działalność naukowa, naukowo-techniczna, oświatowa, kulturalna, w zakresie kultury fizycznej i sportu, ochrony środowiska, dobroczynności, ochrony zdrowia i pomocy społecznej, rehabilitacji oraz integracji zawodowej i społecznej inwalidów.
  - e) Popularyzacja, upowszechnianie, organizacja i rozwój jeździectwa jako:
    - i) Metody rehabilitacji w wybranych schorzeniach;
    - ii) Formy korzystnego oddziaływania psychoterapeutycznego i socjotechnicznego oraz pedagogicznego;
    - iii) Formy podnoszenia i polepszania ogólnej sprawności fizycznej;
    - iv) Formy rekreacji i wypełniania czasu wolnego;
    - v) Formy rywalizacji sportowej;
  - f) Prowadzenie działań naukowych i badawczych związanych z końmi i jeździectwem.
  - g) Promocje i organizacje wolontariatu.
  - h) Wspieranie rozwoju oraz aktywizacja młodych niepełnosprawnych.
  - i) Realizacja programu skorelowanej, kompleksowej rehabilitacji medycznej i społecznej osób niepełnosprawnych;
  - j) Prowadzenie działań interdyscyplinarnych, ze szczególnym uwzględnieniem działań na styku kultury, terapii i pomocy społecznej.
- 7) Fundacja została powołana na czas nieokreślony.
- 8) Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01-01-2019 do 31-12-2019 r.  
Rokiem obrotowym „Fundacji Rozwoju Społeczności Lokalnych INICJATYWA ” jest rok kalendarzowy.  
Rok obrotowy dzieli się na 12-miesięcznych okresów sprawozdawczych. Zgodnie ze statutem jest to rok kalendarzowy.
- 9) Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.
- 10) Omówienie przyjętych zasad rachunkowości.  
Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego
- a) **środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne** – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

- b) **środki trwałe w budowie** – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- c) **udziały w innych jednostkach** oraz **inne inwestycje** zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- d) inwestycje krótkoterminowe – według ceny nabycia,
- e) **rzeczowe składniki aktywów obrotowych** – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- f) **należności i udzielone pożyczki** – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- g) **zobowiązania** – w kwocie wymagającej zapłaty,
- h) **rezerwy** – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- i) **kapitały własne** oraz **pozostałe** aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Bilans Fundacji zg. art. 45 ustawy zał. nr 6

AKTYWA

| Poz. | Nazwa pozycji                       |                                            | Na koniec roku<br>2019-12-31 | Na koniec ub. roku<br>2018-12-31 |
|------|-------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
| A    | Aktywa trwałe                       |                                            | 0,00                         | 0,00                             |
|      | 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    | Aktywa obrotowe                     |                                            | 1.702,10                     | 5.329,98                         |
|      | I                                   | Zapasy                                     | 0,00                         | 0,00                             |
|      | II                                  | Należności krótkoterminowe                 | 0,00                         | 0,00                             |
|      | III                                 | Inwestycje krótkoterminowe                 | 1.702,10                     | 5.329,98                         |
|      | IV                                  | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00                         | 0,00                             |
| C    | Należne wpłaty na fundusz statutowy |                                            | 0,00                         | 0,00                             |
| Suma |                                     |                                            | 1.702,10                     | 5.329,98                         |

Bilans Fundacji zg. art. 45 ustawy zal. nr 6

PASYWA

| Poz. | Nazwa pozycji                          |                               | Na koniec roku<br>2019-12-31 | Na koniec ub. roku<br>2018-12-31 |
|------|----------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
| A    | Fundusze własne                        |                               | 1.564,49                     | 5.192,37                         |
|      | I                                      | Fundusz statutowy             | 3.000,00                     | 3.000,00                         |
|      | II                                     | Pozostałe fundusze            | 0,00                         | 0,00                             |
|      | III                                    | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00                         | 0,00                             |
|      | IV                                     | Zysk (strata) netto           | -1.435,51                    | 2.192,37                         |
| B    | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania |                               | 137,61                       | 137,61                           |
|      | I                                      | Rezerwy na zobowiązania       | 0,00                         | 0,00                             |
|      | II                                     | Zobowiązania długoterminowe   | 0,00                         | 0,00                             |
|      | III                                    | Zobowiązania krótkoterminowe  | 137,61                       | 137,61                           |
|      | IV                                     | Rozliczenia międzyokresowe    | 0,00                         | 0,00                             |
| Suma |                                        |                               | 1.702,10                     | 5.329,98                         |

Rachunek zysków i strat zg. z art. 45 uor zal. nr 6

Rachunek wyników

| Poz. | Nazwa pozycji                                    |                                                      | Na koniec roku<br>2019-12-31 | Rok ubiegły |
|------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------|-------------|
| A    | Przychody z działalności statutowej              |                                                      | 2.192,37                     | 21.870,65   |
|      | I                                                | Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej     | 0,00                         | 15.170,00   |
|      | II                                               | Przychody z działalności statutowej odpłatnej        | 0,00                         | 4.500,00    |
|      | III                                              | Przychody z pozostałej działalności statutowej       | 2.192,37                     | 2.200,65    |
| B    | Koszty działalności statutowej                   |                                                      | 0,00                         | 19.678,28   |
|      | I                                                | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 0,00                         | 0,00        |
|      | II                                               | Koszty odpłatnej działalności statutowej             | 0,00                         | 19.678,28   |
|      | III                                              | Koszty pozostałej działalności statutowej            | 0,00                         | 0,00        |
| C    | Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)    |                                                      | 2.192,37                     | 2.192,37    |
| D    | Przychody z działalności gospodarczej            |                                                      | 0,00                         | 0,00        |
| E    | Koszty działalności gospodarczej                 |                                                      | 0,00                         | 0,00        |
| F    | Zysk (strata) z działalności gospodarczej        |                                                      | 0,00                         | 0,00        |
| G    | Koszty ogólnego zarządu                          |                                                      | 3.627,88                     | 0,00        |
| H    | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G) |                                                      | -1.435,51                    | 2.192,37    |
| I    | Pozostałe przychody operacyjne                   |                                                      | 0,00                         | 0,00        |
| J    | Pozostałe koszty operacyjne                      |                                                      | 0,00                         | 0,00        |
| K    | Przychody finansowe                              |                                                      | 0,00                         | 0,00        |
| L    | Koszty finansowe                                 |                                                      | 0,00                         | 0,00        |
| M    | Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)                 |                                                      | -1.435,51                    | 2.192,37    |
| N    | Podatek dochodowy                                |                                                      | 0,00                         | 0,00        |
| O    | Zysk (strata) netto (M-N)                        |                                                      | -1.435,51                    | 2.192,37    |

# Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2019 r.

## 1. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

| Wyszczególnienie                                                               | Przyjęte metody wyceny w zasadach (polityce) rachunkowości                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne                                | Według ceny nabycia (zakupu) obejmującej kwotę należną sprzedającemu, powiększonej w przypadku importu o obciążenia publicznoprawne oraz o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania wraz z kosztami transportu, załadunku, wyładunku oraz pomniejszonej o rabaty, upusty i inne podobne zmniejszenia.<br>W przypadku braku możliwości ustalenia ceny nabycia składnika aktywów przyjętego w szczególności nieodpłatnie (w formie darowizny) – ich wyceny dokonuje się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. |
| Umorzenia (amortyzacja) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych | Dokonywane są na zasadzie planowego, systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. 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 nieprzekraczającej 10.000,00 zł dokonuje się w sposób uproszczony poprzez dokonanie odpisów jednorazowo całej wartości początkowej tych środków trwałych w koszty amortyzacji.                                              |
| Finansowe aktywa trwałe                                                        | Wycenia się na dzień bilansowy według ceny ich nabycia pomniejszonej ewentualnie o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Należności                                                                     | Wycenia się w wartości nominalnej, zrezygnowano ze stosowania zasady ostrożności.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Inwestycje krótkoterminowe                                                     | Wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, według cen nabycia.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Środki pieniężne                                                               | Według wartości nominalnej.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Zobowiązania                                                                   | Wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, zrezygnowano ze stosowania zasad ostrożności.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Fundusz statutowy                                                              | Wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Udziały w obcych jednostkach                                                   | Według wartości nominalnej.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

W 2019 roku nie wystąpiły zmiany stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów.

Nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia gospodarcze po dacie bilansu nieuwjęte w księgach rachunkowych.

### *Dodatkowe informacje z zakresie przewidzianym w uor.:*

*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;*



*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;*

W 2019 zobowiązania takie nie występowały.

*3) uzupełniające dane o aktywach i pasywach;*

*1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych*

- a. Wartości niematerialne i prawne – nie występują
- b. Rzeczowe środki trwałe

Fundacja jest w posiadaniu maszyny minitraktorka, o wartości początkowej 14.500 zł.

- c. Umorzenie rzeczowych środków trwałych i wartość netto

Nabyty w wyniku darowizny Minitraktorek, został jednorazowo umorzony.

*2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto*

Jednostka gruntów takich nie posiada

*3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu*

Jednostka nie posiada tego typu zobowiązań.

*4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli*

Jednostka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa z tytułu nabycia praw własności budynków i budowli.

*5. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym*

W danym roku obrotowym jednostka nie posiadała rezerw utworzonych w latach poprzednich, ani nie tworzyła nowych.

*6. 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:

2192,37 zł przeksięgowanie nadwyżki przychodów nad kosztami roku ubiegłego do przychodu roku 2019 r.

*7. informacje o strukturze poniesionych kosztów;*

Koszty ogólnego zarządu związane z funkcjonowaniem fundacji, wyniosły 3627,88 zł.

*8. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;*

Na Fundusz Statutowy wpływa wynik finansowy, który jest:

- a. nadwyżką przychodów nad kosztami (gdy jest dodatni) lub
- b. nadwyżką kosztów nad przychodami (gdy jest ujemny)

*9. 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;*

Jednostka nie posiada statusu OPP.

*10. 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.*

Zdarzenia takie nie wystąpiły.