

*Sprawozdanie  
finansowe*

2020



# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

FUNDACJA REJS ODKRYWCÓW PROZY 20 01-966 WARSZAWA WARSZAWA MAZOWIECKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania działalności nie jest ograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2020-31.12-2020

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 działalności i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie tego faktu.

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

## Zasady ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w złotych i groszach, wg załącznika nr 6.

Punktem wyjścia były prawidłowo sporządzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane bezpośrednio w sprawozdaniu.

## Zasady ustalania wyniku finansowego:

RZIS został sporządzony w wersji dla stowarzyszeń, fundacji OPP.

Za przychody i zyski z działalności statutowej Fundacja uznaje: dotacje, subwencje, darowizny oraz składki członkowskie.

Przez koszty i straty Fundacja rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań.

Na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności statutowej
2. koszty ogólnego zarządu
3. wynik z pozostałej działalności operacyjnej
4. wynik operacji finansowych

## Metody wyceny aktywów i pasywów:

Stosowane przez jednostkę zasady rachunkowości dostosowane są do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.)

1. a) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości równej lub przekraczającej granicę ustaloną w ustawie podatkowej podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w ewidencji środków trwałych i amortyzacji na zasadzie określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Składniki majątku trwałego o wartości początkowej do 10 000,- zł mogą być odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji w miesiącu oddania do użytkowania.

Składniki majątku trwałego wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Stawki amortyzacji odzwierciedlają okres ekonomicznej użyteczności składników majątkowych.

Dla celów bilansowych Fundacja ustala amortyzację składników majątkowych w oparciu o przepisy art. 32 ust. 1-6 ustawy o rachunkowości.

Dla celów podatkowych ustala się amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w oparciu przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stanowi aktualny plan amortyzacji sporządzany na pierwszy dzień każdego roku obrotowego, określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych.

Poprawność przyjętych do planu amortyzacji okresów używania i innych danych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana. Ustalone drogą weryfikacji nowe stawki amortyzacyjne stosuje się w następnym roku obrotowym.

Wartość nakładów poniesionych w obcym środku trwałym ustala się stosując zasady wyceny ulepszenia środków trwałych, amortyzując je według okresu ustalonego w umowie najmu, użyczenia lub leasingu oraz pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

1. b) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (wyposażenie) podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i wyceniane są według cen nabycia-zakupu, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości. Można nie prowadzić ewidencji ilościowo-wartościowej rzeczowych składników aktywów obrotowych o nieznacznej wartości ( do kwoty 1500 zł). Materiały i drobne wyposażenie odnoszone są bezpośrednio w koszty bieżącej działalności jednostki.
1. c) Należności długoterminowe i krótkoterminowe oraz roszczenia wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności. Odpisy aktualizujące należności zostały dokonane zgodnie z przepisami art. 35b ustawy o rachunkowości po uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa zapłaty wierzytelności.
1. d) Inwestycje krótkoterminowe ( środki pieniężne) wycenia się według wartości nominalnej.
2. e) Rezerwy tworzy się na zobowiązania z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego oraz inne określone szczegółowymi przepisami,
1. f) Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe, w tym z tytułu pożyczek wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty.
1. g) Pozostałe aktywa i pasywa wyceniane są według wartości nominalnej.

Data sporządzenia: 2021-06-30

Data zatwierdzenia: 2021-08-20

Ewa Idzkowska

Marcin Maszewski  
Agnieszka Maszewska  
Beata Wilewska

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

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>144 460,00</b>	<b>40 211,56</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	144 460,00	40 211,56
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>114 054,87</b>	<b>15 499,87</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	114 054,87	15 400,87
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	99,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>30 405,13</b>	<b>24 711,69</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>10 118,50</b>	<b>4 688,70</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>20 286,63</b>	<b>20 022,99</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>90,60</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>20 196,03</b>	<b>20 022,99</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>20 196,03</b>	<b>20 022,99</b>

Data sporządzenia: 2021-06-30

Data zatwierdzenia: 2021-08-20

Ewa Idzkowska

Marcin Maszewski  
Agnieszka Maszewska  
Beata Wilewska

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

# 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>51 649,62</b>	<b>62 691,71</b>
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	49 006,15	15 006,15
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 643,47	47 685,56
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>51 649,62</b>	<b>62 691,71</b>
	<b>PASYWA</b>		
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>42 205,80</b>	<b>62 228,79</b>
I.	Fundusz statutowy	2 000,00	2 000,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	20 009,77	40 205,80
IV.	Zysk (strata) netto	20 196,03	20 022,99
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>9 443,82</b>	<b>462,92</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	9 443,82	462,92
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	<b>PASYWA razem</b>	<b>51 649,62</b>	<b>62 691,71</b>

Data sporządzenia: 2021-06-30

Data zatwierdzenia: 2021-08-20

Ewa Idżkowska

Marcin Maszewski  
Agnieszka Maszewska  
Beata Wilewska

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 zobowiązań nieobjętych bilansem oraz rachunkiem zysków i strat.

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

Fundacja nie udzielała pożyczek, poręczeń ani świadczeń o podobnym charakterze.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Na majątek Fundacji 62.691,71 zł składają się środki pieniężne na rachunku bankowym i w kasie (47.682,14+3,42), nadpłata u dostawcy 6,15 oraz zaliczka akonto usługi, która ma zostać wykonana w roku 2021 (15.000,00 zł).

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

Na przychody z działalności statutowej 40.211,56 zł składają się w całości darowizny przeznaczone na realizację rejsów i inne cele statutowe.

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Na koszty realizacji zadań statutowych 15.499,87 zł wykazane w rachunku wyników składają się bezpośrednie wydatki związane z zadaniami:

a/ Rejs na Pogorii – odwołany z powodu Covid 12.284,99 zł

b/ pozostałe cele statutowe 3.214,88 zł

Na koszty administracyjne w kwocie 4.688,70 zł składają się :

a/ usługi obce w tym księgowe,prawne 1.050,00

b/ bankowe 307,80

c/ telekomunikacyjne 1.623,60

d/ pozostałe usługi 1.457,30

e/ opłaty do KRS 250,00

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy nie uległ zwiększeniu.

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

Nie dotyczy.

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

W roku 2020 Fundacja nie wypłacała wynagrodzeń z tytułu umów cywilno - prawnych i nie zatrudniała pracowników etatowych.

Data sporządzenia: 2021-06-30

Data zatwierdzenia: 2021-08-20

Ewa Idzkowska

Marcin Maszewski  
Agnieszka Maszewska  
Beata Wilewska

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