

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. **Fundacja DOMY SERCA** z siedzibą w Warszawie, ul. Gersona 27.

2. **Przedmiot działalności:**

- *niesienie wszelkiej pomocy ludziom, a w szczególności dzieciom, znajdującym się w trudnej sytuacji życiowej, materialnej i duchowej poprzez prowadzenie i wspieranie działalności misyjnej w ramach międzynarodowej organizacji „Heart's Home”;*
- *szerzenie charyzmatu współczucia i pocieszenia na całym świecie poprzez szereg działań charytatywnych i kulturalnych;*
- *promocja i organizacja wolontariatu;*
- *krzewienie wiedzy o działalności misyjnej;*
- *upowszechnianie praw człowieka;*
- *działalność w dziedzinie kultury i sztuki;*
- *działalność szkoleniowa, oświatowa i edukacyjna;*
- *działalność charytatywna;*
- *pomoc humanitarna;*
- *pomoc społeczna;*
- *przeciwdziałanie patologiom społecznym;*
- *ochrona zdrowia i życia.*

3. **Okres objęty sprawozdaniem finansowym (rok obrotowy): 01.01.2020– 31.12.2020**

4. *Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości i nie występowania okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

5. *Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:*

- *środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wyceniane są wg cen nabycia*
- *środki trwałe niskocenne umarzone są w 100%;*
- *rzeczowe składniki aktywów obrotowych – wycenianie są wg cen nabycia;*
- *należności – w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności;*
- *zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty;*
- *kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.*
- *Fundusz Statutowy w wysokości 1.000,00 nie zmienił się;*

6. *Jednostka posiada rachunek bankowy w walucie obcej.*

GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Katarzyna Lech
Świadectwo kwalifikacyjne Nr 7469/98

Fundacja Domy Serca
 03-307 Warszawa, ul. Gersona 27
 NIP: 521-363-77-70
 Regon: 146313958

BILANS sporządzony na dzień 31-12-2020r
 na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA	Stan aktywów na dzień:		PASYWA	Stan pasywów na dzień:		
	Wyszczególnienie aktywów	31.12.2019		31.12.2020	Wyszczególnienie pasywów	31.12.2019
	1	2	3	1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE		0,00	7 600,01	A. FUNDUSZ WŁASNY	140 107,97	589 404,64
I. Wartości niematerialne i prawne				I. Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe			7 600,01	II. Pozostałe fundusze		534 485,63
III. Należności długoterminowe				III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe				IV. Zysk (strata) netto	139 107,97	53 919,01
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
B. AKTYWA OBROTOWE		540 897,19	584 405,06	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	400 789,22	2 600,43
I. Zapasy				I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe				II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Inwestycje krótkoterminowe		500 345,73	539 101,29	III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 411,56	2 600,43
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		40 551,46	45 303,77	IV. Rozliczenia międzyokresowe	395 377,66	-
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy						
Aktywa razem		540 897,19	592 005,07	Pasywa razem	540 897,19	592 005,07

0

Zarząd Jednostki

Warszawa, 2021-05-06
 (miesiąc i data sporządzenia)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Katarzyna Lech

Świadectwo kwalifikacyjne Nr 7469/98
 (imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Fundacja Domy Serca
 03-307 Warszawa, ul. Gersona 27
 NIP: 521-363-77-70
 Regon: 146313958

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31-12-2020
 na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	31-12-2019	31-12-2020
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	462 596,94	338 610,55
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	462 596,94	338 610,55
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	189 638,36	177 344,68
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	189 638,36	177 344,68
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	272 958,58	161 265,87
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	82 863,72	76 165,22
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	190 094,86	85 100,65
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	8 000,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	51 561,31	40 563,31
K.	Przychody finansowe	574,42	1 381,67
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	139 107,97	53 919,01
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	139 107,97	53 919,01

Warszawa, 2021-05-06

(miesiąc i data sporządzenia)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Katarzyna Lech
 Świadectwo kwalifikacyjne Nr 7469/98

Zarząd Jednostki

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Działalność fundacji Domy Serca nie ma charakteru działalności gospodarczej, w związku z czym, prowadzi ona księgi rachunkowe, stosując Ustawę o Rachunkowości, zgodnie z załącznikiem nr 6 do Ustawy.

1. Jednostka posiada środek trwały w postaci samochodu osobowego otrzymanego jako darowizna,

Środek trwały	Stan na początek 2021	zwiększenie/ zmniejszenia	Stan na koniec 2021
Środki transportu	0	8000,00	8000,00

Amortyzacja	Stan na początek 2021	zwiększenia/ zmniejszenia	Stan na koniec 2021
Środki transportu	0	400,00	400,00

2. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

- zobowiązania krótkoterminowe do 1 roku – 2.600,43zł,
- od 1 roku do 3 lat – nie występują,
- od 3 lat do 5 lat – nie występują,
- powyżej 5 lat – nie występują.
- gwarancje, poręczenia, pożyczki udzielone bądź uzyskane – nie występują.

3. Całość przychodów są to przychody z działalności statutowej (wpłaty od darczyńców, dotacje, darowizny, składki członkowskie a od br. wpłata z 1% podatku).

Od 2016r posiadamy status OPP i w 2020r uzyskaliśmy wpływy z 1% w kwocie 13.381,90 PLN. Na wpłaty z w/w tytułu mamy odrębne konto w banku BNP Paribas.

Wpłaty	Kwota	Wartość %
1,00%	13.381,90	3,95
Pozostałe wpłaty	325.228,65	96,05

Przychody ogólne (wpłaty) z działalności statutowej wyniosły: 338.610,55zł

Pozostałe przychody operacyjne występują, stanowią wartość otrzymanego samochodu przeznaczanego do czynności statutowych 8.000,00zł

4. Fundacja sporządza rachunek wyników z wyszczególnieniem na:

- koszty realizacji zadań statutowych, które wyniosły 177.344,68zł;
- koszty administracyjne, które wyniosły 76.165,22zł.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Zysk brutto:	53.919,01zł
Przychody księgowe nie wliczone do podstawy opodatkowania(-):	0,00 zł
Koszty księgowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (+):	
wydatki niebędące kosztami:	+ 6.933,82zł
koszty finansowe z przeszacowania:	+0,00 zł
Podstawa opodatkowania:	60.852,83zł

Zg. z art. 17 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992r. dochody Fundacji wolne są od podatku dochodowego od osób prawnych.

6. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów pieniężnych:

- środki pieniężne w kasie 1.378,23 zł
- środki pieniężne w banku 537.723,06zł

7. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów:

- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 45.303,77 zł stanowią część kosztów rozliczeń w czasie, przypadających na rok 2021: opłata wstępna do leasingu, polisa, ZUS rozliczany w czasie.

8. Informacja o przeciętnym w roku zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe: w roku 2020 fundacja zatrudniała 2 pracowników na etacie (z grupy zawodów nr 334101, 261990).

9. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w formie tabelarycznej, która umożliwia swobodne porównanie danych liczbowych z poprzednim rokiem obrotowym.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Katarzyna Lech
Świadectwo kwalifikacyjne Nr 7469/98