

# **FUNDACJA EDUKACJI "FABRYCZNA 10"**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.09.2020** do **31.08.2021**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** FUNDACJA EDUKACJI "FABRYCZNA 10"  
**Siedziba:** FABRYCZNA 10, 15-483 BIAŁYSTOK

**Numer identyfikacji podatkowej:**

NIP 5423255603

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

KRS 0000612900

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.09.2020 do 31.08.2021

## 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):**

Wartości niematerialne i prawne organizacji wyceniane są według cen nabycia (zakupu) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe. Amortyzacja dokonywana jest kwartalnie metodą liniową lub jednorazowo. Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych wynoszą: oprogramowanie 30% - 50%, 100%.

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia (zakupu) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące wartość środków trwałych. Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest kwartalnie, metodą liniową lub jednorazowo. Jednostka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- a) urządzenia techniczne i maszyny 30% - 60%
- b) środki transportu 20% - 40%
- c) pozostałe środki trwałe 20%, 10%.

Pozostałe metody wyceny aktywów i pasywów organizacji:

- środki trwałe w budowie: według cen nabycia
- inwestycje długoterminowe: według cen nabycia,
- zapasy materiałów : według cen nabycia,
- zapasy towarów: nie występują,
- zapasy produktów: nie występują,
- produkcja w toku: nie występuje,
- należności: w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące wartość należności, należności wyrażone w walutach obcych wyceniane są według średniego kursu ustalanego przez NBP dla danej waluty obcej na dzień bilansowy,
- inwestycje krótkoterminowe: według wartości nominalnej, organizacja posiada środki finansowe w walucie polskiej wyceniane według wartości nominalnej.

- czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów: dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do realizacji świadczeń w czasie, czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów,
- kapitały własne: w wartości nominalnej,
- zobowiązania inne niż finansowe: w kwocie wymagającej zapłaty, zobowiązania wyrażone w walutach obcych według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej na dzień bilansu,
- bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów: dokonywane są w wysokości zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów, odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do realizacji świadczeń, czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów,
- podatek dochodowy odroczony: w związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową nie jest tworzona rezerwa i nie są ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- uznawanie przychodu: z tytułu odpłatnej działalności statutowej w momencie wykonania usługi, lub wyznaczonego w umowie okresu rozliczeniowego, z tytułu otrzymanych darowizn w dacie otrzymania, dotacji - zgodnie z umową
- wynik finansowy (zysk lub strata) nie jest przenoszony do przychodów albo kosztów następnego roku. Zysk (strata) ujmowana jest bezpośrednio na konto zysk (strata) z lat ubiegłych.

#### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Organizacja sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej. Jednostka prowadzi ewidencję kosztów w zespole 5. Wielkość ustalonego za dany rok wyniku finansowego jest również ujawniana w bilansie - w takiej samej wartości, jaka figuruje w rachunku zysków i strat. Wynik finansowy ujmowany jest w bilansie po stronie pasywów - jako składową funduszy własnych organizacji.

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.) według załącznika nr 6 do tej Ustawy. Roczne sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu. Nie sporządzano rachunku przepływów pieniężnych ani zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym organizacji.

#### **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

<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>1 800 758,98</b>	<b>2 090 080,13</b>
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 800 758,98	2 090 080,13
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>243 136,45</b>	<b>261 228,05</b>
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe		
III. Inwestycje krótkoterminowe	243 136,45	261 228,05
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>2 043 895,43</b>	<b>2 351 308,18</b>

## BILANS

*Pasywa Dane w PLN*

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Fundusz własny</b>	<b>154 561,58</b>	<b>172 153,18</b>
<b>I. Fundusz statutowy</b>	<b>3 000,00</b>	<b>3 000,00</b>
<b>II. Pozostałe fundusze</b>		
<b>III. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>169 153,18</b>	<b>144 710,25</b>
<b>IV. Zysk (strata) netto</b>	<b>-17 591,60</b>	<b>24 442,93</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 889 333,85</b>	<b>2 179 155,00</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>500,00</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 889 333,85</b>	<b>2 178 655,00</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>2 043 895,43</b>	<b>2 351 308,18</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok  
obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>42 450,00</b>	<b>63 800,00</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	42 450,00	63 800,00
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>20 876,93</b>	<b>28 299,13</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	20 876,93	28 299,13
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)</b>	<b>21 573,07</b>	<b>35 500,87</b>
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)</b>		
G. Koszty ogólnego zarządu	344 645,82	311 435,10
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)</b>	<b>-323 072,75</b>	<b>-275 934,23</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne	305 481,15	300 321,16
J. Pozostałe koszty operacyjne		
K. Przychody finansowe		56,00
L. Koszty finansowe		
<b>M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)</b>	<b>-17 591,60</b>	<b>24 442,93</b>
N. Podatek dochodowy		
<b>O. Zysk (strata) netto (M – N)</b>	<b>-17 591,60</b>	<b>24 442,93</b>

**PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Fundacja Edukacji - Informacje uzupełniające do sprawozdania 2020-2021

informacje\_uzupelniajace.pdf