

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

FUNDACJA MEDIAEXPERT "WŁĄCZ SIĘ" ZA DWORCEM 1D 77-400 ŻŁOTÓW ŻŁOTÓW WIELKOPOLSKIE

Fundacja została wpisana w dniu 09 sierpnia 2012r. do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000429316 w rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, Fundacji

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Fundacja została założona na czas nieokreślony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe za 2021 rok obejmuje okres od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021r.

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 przez fundację w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie występowaniu okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

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

Na podstawie art.10 ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości Dz. U z 2002 r. nr.76 poz.694 z późniejszymi zmianami:

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. W ramach roku obrotowego okresem sprawozdawczy jest miesiąc.
2. Fundacja stosuje wykaz kont księgi głównej, który został zatwierdzony przez fundatora Fundacji Włącz się i wprowadzony do programu finansowo – księgowego COMARCH CDN XL.
3. Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztu historycznego,
4. Księgi rachunkowe są prowadzone komputerowo, z wykorzystaniem programu CDN XL.
5. Zasady prowadzenia kont pomocniczych i wyceny składników majątku:
6. a) Fundacja prowadzi księgę główną oraz księgi pomocnicze:

- środków trwałych, kosztów, banki, wszystkie księgi pomocnicze są uzgadniane z księgą główną.

1. b) zasady wyceny

- Materiały biurowe ze względu na niewielką wartość odpisywane są w koszty bezpośrednio po ich zakupie. Towary wycena według cen nabycia.
  - Środki trwałe oraz wartości niematerialne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej 10.000 zł jest dokonywana według stawek przyjętych dla celów podatkowych.
  - Środki trwałe o niskiej wartości jednostkowej od 1.000 zł i nie przekraczającej 10.000 zł amortyzuje się dokonując jednorazowego odpisu w miesiącu przekazania do użytkowania. Środki trwałe poniżej 1.000 zł odpisuje się w koszty pod datą przyjęcia do użytku, jako zużycie materiałów.
  - Dla środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych prowadzona jest ewidencja w systemie finansowo – księgowym w celu identyfikacji środków trwałych i ustalenia miejsca użytkowania. Dla środków trwałych o niskiej wartości prowadzona jest pozabilansowa ewidencja wyposażenia.
6. Środki pieniężne na kontach zgromadzone na rachunkach bankowych wykazuje się w ich wartości nominalnej.
  7. Transakcje w walutach obcych wycenia się: wpływy po kursie kupna z dnia wpływu banku prowadzącego rachunek, rozchody według kursu sprzedaży tego banku. Na dzień bilansowy waluty obce na rachunkach bankowych wycenia się według kursu średniego ustalonego przez NBP na ten dzień.
  8. Różnice kursowe w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy zalicza się odpowiednio do przychodów (dodatnie) do kosztów (ujemne) finansowych.
  9. Należności i zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Przy wycenie zrezygnowano z zasady ostrożności na podstawie par.2 ust.5 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001r. Dz.U nr.137 poz.1539.
  10. Ewidencja zapasów i materiałów. Materiały zakupione na potrzeby Fundacji odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości brutto

wynikającej z faktur pod datą zakupu. Materiały otrzymane w darowiźnie wyceniane są według cen rynkowych z uwzględnieniem stopnia ich zużycia. Towary stanowiące zapas w magazynie wprowadza się do ksiąg rachunkowych w cenie zakupu (nabycia) zaś koszty związane z ich nabyciem nie mające istotnego wpływu na wycenę zapasów i wynik finansowy zalicza się do kosztów bieżących. Rozchód aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) które fundacja najwcześniej nabyła.

11. Ewidencja i rozliczenie kosztów prowadzone jest na kontach zespołu 5 z analityką według rodzaju działalności w celu powiązania kosztów z przychodami:

konto 501 koszty nieodpłatnej działalności statutowej,

konto 502 koszty działalności statutowej odpłatnej,

konto 503 koszty pozostałej działalności statutowej ,

konto 550 koszty ogólne Fundacji w tym działalności administracyjnej.

12. Fundacja rozpoznaje przychody z działalności statutowej a w szczególności pochodzące z następujących źródeł: darowizn, spadków, zapisów, subwencji i dotacji od instytucji państwowych i osób prawnych, środków uzyskanych z zbiórek publicznych, loterii, aukcji i imprez publicznych organizowanych przez Fundację lub na jej rzecz, po uzyskaniu zezwoleń określonych właściwymi przepisami, dochodów z majątku ruchomego i nieruchomości. Przychody z działalności statutowej prowadzi się na kontach zespołu 7

Konto 701 przychody z nieodpłatnej działalności statutowej,

Konto 702 przychody z odpłatnej działalności statutowej,

Konto 703 przychody z pozostałej działalności statutowej,

Konto 710 koszt własny działalności statutowej

Konto 711 koszty ogólne zarządu Fundacji,

Konto 750 przychody finansowe,

Konto 751 koszty finansowe,

Konto 760 pozostałe przychody operacyjne,

Konto 761 pozostałe koszty operacyjne.

13. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierno rozliczane są według zasady ostrożności. W ciągu roku i na dzień bilansowy wycenia się w wysokości poniesionych kosztów, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.
14. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.
15. Fundacja w nie prowadziła działalności gospodarczej i nie uzyskała z tego tytułu przychodów. W grudniu 2018 roku dokonano zmiany wykreślając Fundację z rejestru przedsiębiorców prowadzących działalność gospodarczą.
16. Fundacja sporządza sprawozdanie finansowe składające się z:

bilansu, rachunku wyników i informacji dodatkowej

zgodnie z art.3 ust.2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz z załącznikiem nr. 6 do ustawy o rachunkowości.

*Dodatkowo sprawozdanie finansowe jest uzupełnione sprawozdaniem merytorycznym z działalności Fundacji za 2021r.*

17. Fundusz statutowy wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
18. Rachunek zysków i strat sporządza się według zał.nr.6 uor.
19. Wynik finansowy zwiększa lub zmniejsza fundusze Fundacji.
20. W sprawach nieuregulowanych wyżej wymienionymi przepisami oraz nieokreślonych w informacji Fundacji stosuje się przepisy ustawy o rachunkowości, krajowe standardy rachunkowości, a w przypadku ich braku międzynarodowe standardy rachunkowości rzetelnie i jasno przedstawiając sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Data sporządzenia: 2022-03-31

Data zatwierdzenia: 2022-04-20

Lucyna Trojanowska

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Teresa Grzebieta  
Lucyna Trojanowska  
Grzegorz Tyluś  
Aleksander Rutkowski  
Milena Cichoń

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości