

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**FUNDACJI PRO APERTE**  
**ZA ROK OBROTOWY 01.01.2020 – 31.12.2020**

**FUNDACJA "PRO APERTE"**  
ul. Staszica 7, 99-300 Kutno  
NIP: 775-266-13-11 REGON: 381432023  
KRS: 0000749096  
tel. 605-724-035 fundacja@proaperte.pl

**SPIS TREŚCI**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego  
Bilans  
Rachunek zysków i strat  
Informacje dodatkowe

**FUNDACJA "PRO APERTE"**  
Przemysław Saczuk  
Prezes Zarządu



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę			
NIP	7752661311		
KRS	0000749096		
Nazwa firmy	Fundacja "PRO APERTE"		
Siedziba			
Województwo łódzkie	Powiat kutnowski		
Gmina Kutno	Miejscowość Kutno		
<b>Adres</b>			
Kod kraju PL	Województwo łódzkie	Powiat kutnowski	Gmina Kutno
Ulica Staszica	Nr domu 7		Nr lokalu
Miejscowość Kutno	Kod pocztowy 99-300	Poczta Kutno	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym		Data od	01.01.2020
		Data do	31.12.2020
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK	
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	TAK (Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)	
<b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:</b>			
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)			
<p>Środki Trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. O sposobie amortyzacji decyduje kierownik jednostki mając na uwadze przedstawienie najbardziej rzetelnego obrazu sytuacji ekonomicznej. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 zł mogą być umarżane jednorazowo w momencie wydania do użytkowania, lub odnoszone bezpośrednio w koszty działalności fundacji. O tym czy niskocenny środek trwały zostanie zamortyzowany jednorazowo, czy zaliczony od razu do bieżących kosztów działalności decyduje kierownik jednostki mając na uwadze przedstawienie najbardziej rzetelnego obrazu sytuacji ekonomicznej. Jednostka ma możliwość zastosowania określoną w ustawie amortyzację jednorazową stanowiącą pomoc de minimis. Drobne przedmioty i materiały służące do działalności fundacji oraz materiały do użytku biurowego są księgowane bezpośrednio w koszty działalności</p> <p>Wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenie nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000,00 zł mogą być umarżane jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. O tym czy niskocenna Wartość Niematerialna i Prawna zostanie zamortyzowana jednorazowo decyduje kierownik jednostki mając na uwadze przedstawienie najbardziej rzetelnego obrazu sytuacji ekonomicznej.</p> <p>Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend i innych korzyści</p> <p>Należności wyceniane są według kwoty wymaganej zapłaty pomniejszonej o utworzone odpisy aktualizujące uwzględniające stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, w szczególności w odniesieniu do należności. Należności w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy według średniego kursu NBP na ostatni dzień roku kalendarzowego. Różnice kursowe z wyceny bilansowej są ustalane zgodnie z metodą podatkową ustalania różnic kursowych. W następnym roku obrotowym następuje odwrócenie zapisów dotyczących różnic kursowych poprzez ich wystornowanie</p> <p>Środki pieniężne wyceniane są w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy według średniego kursu NBP na ostatni dzień roku kalendarzowego. Różnice kursowe z wyceny bilansowej są ustalane zgodnie z metodą podatkową ustalania różnic kursowych. W następnym roku obrotowym następuje odwrócenie zapisów dotyczących różnic kursowych poprzez ich wystornowanie</p> <p>Czynne rozliczenia międzyokresowe obejmują koszty przypadające do rozliczenia w ciągu roku od dnia bilansowego, a okres ich rozliczeń w czasie jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów</p> <p>Zobowiązania wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty. W kwocie zobowiązań wykazane są także zobowiązania, które powstały po dniu bilansowym, ale koszty dotyczyły okresu objętego sprawozdaniem finansowym. Zobowiązania w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy według średniego kursu NBP na ostatni dzień kalendarzowego. Różnice kursowe z wyceny bilansowej są ustalane zgodnie z metodą podatkową ustalania różnic kursowych. W następnym roku obrotowym następuje odwrócenie zapisów dotyczących różnic kursowych poprzez ich wystornowanie.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują również niewydatkowane środki z dotacji w okresie sprawozdawczym.</p>			

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

## ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Fundacji ustalany jest na koniec roku obrotowego w rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy". Pod datą 31 grudnia księguje się:

" Na stronie WN:

- sumy poniesionych w roku kosztów ujętych na kontach 500 - 550
- koszty finansowe (konto 751)
- pozostałe koszty operacyjne (konto 761)

" Na stronie MA:

- przychody z działalności statutowej (konto 700 - 710)
- przychody finansowe (konto 750)
- pozostałe przychody operacyjne (konto 760)

Saldo Konta 860 wykazuje:

- " - stratę netto- saldo WN . W przypadku straty Fundacja rozlicza wynik w kolejnym okresie poprzez konto rozliczenia wyniku lat poprzednich (konto 820)
- " - zysk netto - saldo MA. W przypadku zysku Fundacja rozlicza wynik w kolejnym okresie poprzez konto rozliczenia wyniku lat poprzednich (konto 820).

## ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzane zgodnie z załącznikiem 6 Ustawy o rachunkowości, według wzoru przewidzianego dla organizacji pozarządowych. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- " Wprowadzenia
- " Bilansu
- " Rachunku Zysków i Strat
- " Informacji dodatkowych

## pozostałe

Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kalkulacyjnym dostosowanym do potrzeb jednostki pozarządowej wraz z wymogami dla organizacji pozarządowych. Koszty ujmowane są w zespole kont "5" z podziałem na działalność nieodpłatną, działalność odpłatną, pozostałą działalność statutową, działalność gospodarczą oraz koszty zarządu. W działalności nieodpłatnej wydzielone jest osobne konto syntetyczne służące ewidencjonowaniu kosztów rozliczanych w ramach dotacji. Konta kosztowe są odpowiednio rozbudowywane analitycznie w celu wydzielenia konkretnych działań odpłatnych bądź nieodpłatnych. Fundacja może dowolnie rozbudowywać analitykę kont kosztowych.

Przychody z działalności - ewidencjonowane są w zespole kont "7" dostosowanym do potrzeb jednostki pozarządowej wraz z wymogami dla organizacji pozarządowych. z podziałem na działalność nieodpłatną, działalność odpłatną, pozostałą działalność statutową oraz działalność gospodarczą. W przychodach działalności nieodpłatnej wydzielone jest osobne konto syntetyczne służące ewidencjonowaniu otrzymywanych dotacji. Konta przychodowe są odpowiednio rozbudowywane analitycznie w celu wydzielenia konkretnych działań odpłatnych bądź nieodpłatnych. Fundacja może dowolnie rozbudowywać analitykę kont przychodowych. W stowarzyszeniu wydzielone są też konta pozostałych przychodów operacyjnych i przychodów finansowy.

Bilans dla organizacji pozarządowych

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	147 096,73	26 309,97	0,00
Aktywa trwałe	7 600,06	15 200,02	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	7 600,06	15 200,02	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	139 496,67	11 109,95	0,00
Zapasy	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	7 350,33	5 580,36	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	132 146,34	5 529,59	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	147 096,73	26 309,97	0,00
Fundusz własny	3 189,19	864,30	0,00
Fundusz statutowy	1 500,00	1 500,00	0,00
Pozostałe fundusze	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-635,70	15,00	0,00
Zysk (strata) netto	2 324,89	-650,70	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	143 907,54	25 445,67	0,00
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	136 307,48	10 245,65	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	7 600,06	15 200,02	0,00



Rachunek zysków i strat dla organizacji pozarządowych

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody z działalności statutowej	844 679,68	165 667,40	0,00
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	792 489,68	134 702,40	0,00
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	52 190,00	30 965,00	0,00
Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności statutowej	913 905,66	169 027,78	0,00
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	781 183,48	123 898,43	0,00
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	132 722,18	45 129,35	0,00
Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-69 225,98	-3 360,38	0,00
Przychody z działalności gospodarczej	16 661,00	1 855,00	0,00
Koszty działalności gospodarczej	7 212,16	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	9 448,84	1 855,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	66 325,48	28 780,17	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-126 102,62	-30 285,55	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	128 477,64	29 712,47	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	50,00	77,62	0,00
Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe	0,13	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	2 324,89	-650,70	0,00
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (M - N)	2 324,89	-650,70	0,00

## INFORMACJE DODATKOWE DO BILANSU

- 1) kwota wszelkich zobowiązań 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

Organizacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie

- 2) kwota 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,

Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju

### 3) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
środki transportu	0,00	19 000,00	0,00	19 000,00
inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem środki trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>19 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19 000,00</b>

<b>Umorzenie środków trwałych</b>					
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie w bieżącym roku	Stan na koniec roku
grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
środki transportu	3 799,98	0,00	0,00	7 599,26	11 399,24
inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem umorzenie środków trwałych</b>	<b>3 799,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 599,26</b>	<b>11 399,24</b>

Aktywa obrotowe		
Pozycje aktywów obrotowych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zapasy	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	5 580,36	7 350,33
z tytułu dostaw i usług	0,00	120,96
z tytułu kaucji	29,37	29,37
z tytułu należności od PFRON	5 550,99	7 200,00
Inwestycje krótkoterminowe	5 529,59	132 146,34
środki pieniężne w kasie	698,72	89 101,03
środki pieniężne na rachunku bankowym	4 830,87	43 045,31
Krótkotermin. rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Razem aktywa obrotowe	11 109,95	139 496,67

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
Pozycje zobowiązań i rezerw, z tytułu	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zobowiązania krótkoterminowe	10 245,65	136 307,48
kredytów i pożyczek	0,00	0,00
dostaw i usług	1 922,16	388,19
podatków	489,00	463,40
ubezpieczeń społecznych	4 754,49	4 240,89
wynagrodzeń	3 080,00	11 215,00
innych zobowiązań	0,00	120 000,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	15 200,02	7 600,06
z tytułu dotacji OWES	15 200,02	7 600,06
Razem zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 445,67	143 907,54

4) Informacje o zrealizowanych przychodach

Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	792 489,68	0,00
Darowizny	59 808,15	
od osób fizycznych	37 324,19	
od osób podmiotów	22 483,96	
Dotacje	732 681,53	
OWES	31 599,96	
Dotacja Oświatowa	510 361,57	
FIO 2020	116 800,00	
ŁORK	73 920,00	
Przychody z działalności statutowej odpłatnej	52 190,00	0,00
Zaiecia terapeutyczne i punkt przedszkolny	41 820,00	
Turnusy wakacyjne	2 320,00	
Szkolenia	8 050,00	
Przychody z działalności statutowej pozostałej	0,00	
Razem przychody z działalności statutowej	844 679,68	
Przychody z działalności gospodarczej	16 661,00	
Pozostałe przychody operacyjne	128 477,64	0,00
dodatki do opiekuna stażu	5 500,00	
umorzenie składek ZUS	14 114,78	
refundacje kosztów	20 780,80	
dofinansowanie PFRON	82 029,80	
pożyczka bezzwrotna	5 000,00	
pozostałe	1 052,26	
Przychody finansowe	0,00	

} 989.818,32 zł

## 5) Informacje o strukturze kosztów

<b>Koszty realizacji działalności statutowej niedpłatnej</b>	<b>781 183,48</b>	0,00
<i>Koszty działalności stowarzyszenia</i>	<i>48 501,95</i>	
<i>Koszty realizacji dotacji</i>	<i>732 681,53</i>	
<i>OWES</i>	<i>31 599,96</i>	
<i>Dotacja Oświatowa</i>	<i>510 361,57</i>	
<i>FIO 2020</i>	<i>116 800,00</i>	
<i>ŁORK</i>	<i>73 920,00</i>	
<b>Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej</b>	<b>132 722,18</b>	0,00
<i>Zajęcia terapeutyczne i punkt przedszkolny</i>	<i>103 479,52</i>	
<i>Turnusy wakacyjne</i>	<i>12 850,70</i>	
<i>Szkolenia</i>	<i>10 213,96</i>	
<i>Wydawnictwo książki</i>	<i>6 178,00</i>	
<b>Koszty realizacji działalności statutowej pozostałej</b>	<b>0,00</b>	
<b>Razem koszty działalności statutowej</b>	<b>913 905,66</b>	0,00
<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>66 325,48</b>	
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>50,00</b>	
<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,13</b>	

## 6) Informacje o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy	
<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>1 500,00</b>
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>1 500,00</b>

## 7) Informacje dotyczące 1%

Organizacja nie jest uprawniona do pobierania 1%

## 8) Informacje dodatkowe

Różnice pomiędzy wynikiem netto a podstawą opodatkowania CIT

<b>Wynik finansowy netto ogółem</b>	<b>2 324,89</b>
<b>Przychody wolne od opodatkowania</b>	<b>732 681,53</b>
<i>składki członkowskie</i>	<i>0,00</i>
<i>dotacje</i>	<i>732 681,53</i>
<b>Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych</b>	<b>0,00</b>
<b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu</b>	<b>733 041,10</b>
<i>wydatki pokryte ze składek członkowskich</i>	<i>0,00</i>
<i>wydatki pokryte z dotacji</i>	<i>359,57</i>
<i>pozostałe NKUP</i>	<i>732 681,53</i>
<b>Dochód podatkowy (wykazany w CIT-8)</b>	<b>2 684,46</b>
<i>przychody wolne od opodatkowania (wykazane w CIT-8/0)</i>	<i>732 681,53</i>
<i>dochód wolny od podatku przeznaczony na działalność statutową (wykazane w CIT-8/0)</i>	<i>2 684,46</i>
<b>Podstawa opodatkowania (wykazana w CIT-8)</b>	<b>0,00</b>