

FUNDACJA MANUFAKTURA KULTURY

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: FUNDACJA MANUFATURA KULTURY

Siedziba: POWSTAŃCÓW 64/, 44-153 SOŚNICOWICE

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9691609457

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000495985

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

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):

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (wraz z późniejszymi zmianami) obowiązującymi dla fundacji. Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach jednakowej wyceny aktywów i pasywów zgodnie z Ustawą o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe sporządzone jest w sposób pozwalający na porównanie kolejnych lat sprawozdawczych.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przyjmowane są stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 złotych są umarzone jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania.

Składniki majątku przekraczające wartość 10 000,00 zł umarzone są metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Zastosowane stawki amortyzacji są zgodne z zał. nr 1 do ustawy z 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Składniki majątku o wartości początkowej niższej od kwoty 10 000,00 zł i przewidywanym okresie użytkowania krótszym niż rok zalicza się bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.

Na dzień bilansowy 31.12.2021 r. Fundacja nie posiada składników majątku zaliczanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

Zapasy materiałów i towarów wycenia się według cen zakupu lub w wartości otrzymanej darowizny.

Jednostka nie prowadzi ewidencji magazynowej dla materiałów. Fundacja na dzień bilansowy nie posiada

towarów i materiałów.

Rozliczenia międzyokresowe – koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach których dotyczą.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. Nominalne zobowiązania nie powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym na kontach zespołu „4” oraz w układzie kalkulacyjnym na kontach zespołu „5” z podziałem na koszty administracyjne, oraz koszty realizacji zadań statutowych nieodpłatnych i odpłatnych, z podziałem wg źródeł finansowania tj. finansowane :

z darowizn osób fizycznych,

z darowizn osób prawnych,

z dotacji

Przychody ewidencjonowane są z podziałem na przychody z nieodpłatnej działalności i odpłatnej działalności z podziałem na poszczególne źródła finansowania:

z darowizn osób fizycznych,

z darowizn osób prawnych,

z dotacji

Ustalenia wyniku finansowego:

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym zgodnie z załącznikiem numer 6 do Ustawy o rachunkowości.

Wynik finansowy Fundacji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.

Wynik finansowych ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi dla fundacji. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 6 i zawiera: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym oraz informację dodatkową. Fundacja nie sporządza zestawienia zmian w kapitale oraz rachunku przepływów pieniężnych.

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 |
|--|--|--|
| A. Aktywa trwałe | | |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | | |
| III. Należności długoterminowe | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. Aktywa obrotowe | 2 225,45 | 1 749,49 |
| I. Zapasy | | |
| II. Należności krótkoterminowe | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 2 225,45 | 1 749,49 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | |
| C. Należne wpłaty na fundusz statutowy | | |
| AKTYWA RAZEM | 2 225,45 | 1 749,49 |

BILANS

Pasywa Dane w PLN

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|
| A. Fundusz własny | 2 170,10 | 1 749,49 |
| I. Fundusz statutowy | 2 000,00 | 2 000,00 |
| II. Pozostałe fundusze | | |
| III. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -250,51 | -1 181,55 |
| IV. Zysk (strata) netto | 420,61 | 931,04 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 55,35 | |
| I. Rezerwy na zobowiązania | | |
| II. Zobowiązania długoterminowe | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 55,35 | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | | |
| PASYWA RAZEM | 2 225,45 | 1 749,49 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| A. Przychody z działalności statutowej | 4 964,48 | 3 600,00 |
| I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 4 964,48 | 3 600,00 |
| II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego | | |
| III. Przychody z pozostałej działalności statutowej | | |
| B. Koszty działalności statutowej | 1 746,37 | 49,06 |
| I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 1 746,37 | 49,06 |
| II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | | |
| III. Koszty pozostałej działalności statutowej | | |
| C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B) | 3 218,11 | 3 550,94 |
| D. Przychody z działalności gospodarczej | | |
| E. Koszty działalności gospodarczej | | |
| F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E) | | |
| G. Koszty ogólnego zarządu | 2 797,50 | 2 619,90 |
| H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G) | 420,61 | 931,04 |
| I. Pozostałe przychody operacyjne | | |
| J. Pozostałe koszty operacyjne | | |
| K. Przychody finansowe | | |
| L. Koszty finansowe | | |
| M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L) | 420,61 | 931,04 |
| N. Podatek dochodowy | | |
| O. Zysk (strata) netto (M – N) | 420,61 | 931,04 |

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM



INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

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;

nie dotyczy

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;

Nie dotyczy

3) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach;

Aktywa trwałe w Fundacji nie występują.

Aktywa obrotowe Fundacji to środki pieniężne w kasie kwota 344,49 zł i na rachunku bankowym 1.880,96 zł łącznie kwota 2.225,45 zł.

Kapitał własny Fundacji w kwocie 2.170,10 zł. stanowi Fundusz statutowy 2 000,00 zł., niepokryta strata z lat ubiegłych w kwocie -250,51 zł oraz zysk netto za rok 2021 w kwocie 420,61 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe niezapłacone w roku 2021 to kwota 55,35 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;

Przychody Fundacji ogółem to kwota 4.964,48 zł.

Przychody z dotacji w roku 2021 nie wystąpiły

Przychody z darowizn dla Fundacji to kwota 4,964,48 zł w tym:

darowizny od osób prawnych - kwota 3.600,00 zł.

darowizny od osób fizycznych - kwota 1.364,48 zł.

5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

Koszty nieodpłatnej działalności statutowej to kwota 1.746,37 zł finansowane z darowizn.

Koszty ogólnego zarządu kwota 2.797,50 zł.

6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Nie dotyczy

7) Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych;

Fundacja nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego.

8) Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, 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 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

Jednostka nie prowadzi odpłatnej działalności oraz działalności gospodarczej.

W związku z trwającą pandemią COVID-19 działalność Fundacji w roku 2021 była jeszcze ograniczona.

