

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

FUNDACJA "WRÓĆ" UL. GDAŃSKA 1 82-103 STEGNA JANTAR POMORSKIE

Numer w rejestrze sądowym: KRS 00001294227 Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej. Wpis do rejestru w dniu 03.09.2002r.

W związku z zaprzestaniem Fundacja nie jest wpisana do rejestru przedsiębiorców

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Nie dotyczy

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2019-31.12.2019

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 finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę, kierujący jednostką nie stwierdzają okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią 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

Aktywa i pasywa jednostki za rok obrotowy 2019 wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości z tym, że:

a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Ewidencja środków trwałych o wartości początkowej wyższej niż kwota wymieniona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, prowadzona jest w księgach inwentarzowych, środki trwałe tej grupy amortyzowane są okresowo. Możliwe jest zastosowanie jednorazowej amortyzacji zgodnie z art. 16k ust 7-13,

b) udziały w innych jednostkach oraz inwestycje długoterminowe – według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

c) inwestycje krótkoterminowe – według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która jest niższa,

d) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według ceny nabycia,

e) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,

f) zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,

g) rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

h) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej,

i) ustalanie wyniku finansowego; jednostka sporządza rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się na kontach zespołu 4 i równocześnie według funkcji – na kontach zespołu 5.

Wynik ustalany jest przy zachowaniu zasady ostrożnej wyceny i współmierności.

Data sporządzenia: 2020-06-28

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2019-12-31

		Stan na	
		2019-01-01	2019-12-31
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	5 807 336,61	5 515 518,29
I.	Wartości niematerialne i prawne	10 127,03	2 978,51
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	5 797 099,58	5 512 429,78
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	110,00	110,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	898 179,73	684 986,79
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	307 836,53	171 601,90
III.	Inwestycje krótkoterminowe	581 070,53	502 043,07
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 272,67	11 341,82
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	6 705 516,34	6 200 505,08
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	1 112 646,94	1 320 413,92
I.	Fundusz statutowy	10 000,00	10 000,00
II.	Pozostałe fundusze	928 140,01	1 102 646,94
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	174 506,93	207 766,98
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 592 869,40	4 880 091,16
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	266 508,01	190 007,40
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 135 401,05	1 785 293,55
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 190 960,34	2 904 790,21
	PASYWA razem	6 705 516,34	6 200 505,08

Data sporządzenia: 2020-06-28

Data zatwierdzenia: 2020-09-30

Alicja Wiedrycka

Maciej Włodarski

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

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

za okres od 2019-01-01 do 2019-12-31

		Stan na koniec	
Pozycja	Wyszczególnienie	roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	5 088 030,87	4 905 291,81
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	11 839,30	13 447,71
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	57 867,55	61 172,68
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	5 018 324,02	4 830 671,42
B.	Koszty działalności statutowej	4 756 797,38	4 593 756,84
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	11 839,30	13 447,71
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	4 744 958,08	4 580 309,13
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	331 233,49	311 534,97
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	10 663,58	28 694,63
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	320 569,91	282 840,34
I.	Pozostałe przychody operacyjne	1 626,02	60 678,21
J.	Pozostałe koszty operacyjne	7 111,31	15 476,95
K.	Przychody finansowe	9,51	15,43
L.	Koszty finansowe	131 425,20	116 573,05
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	183 668,93	211 483,98
N.	Podatek dochodowy	9 162,00	3 717,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	174 506,93	207 766,98

Data sporządzenia: 2020-06-28

Data zatwierdzenia: 2020-09-30

Alicja Wiedrycka

Maciej Włodarski

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

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Informacja dodatkowa

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

Jednostka nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

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

W 2019 roku organizacja nie udziela zaliczek ani kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Na majątek organizacji składają się:

1) Wartości niematerialne i prawne o wartości: 2978,51 zł.

2) Rzeczowe aktywa trwałe o wartości: 5512429,78 zł.

3) Aktywa obrotowe:

*- środki finansowe w kasie w wysokości: 502043,07 zł,
- środki finansowe na rachunku bankowym w wysokości: 245995,34 zł,*

*- środki w kasie: 256047,73 zł.
- należności: 171601,90 zł,*

- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu ubezpieczeń majątkowych w wysokości: 11341,82 zł.

4) Pasywa – Fundusz Własny:

*- fundusz statutowy: 10000,00 zł. Fundusz statutowy pozostał bez zmian w stosunku do roku 2018,
- fundusz zapasowy: 1102646,94 zł. Zwiększył się o zysk roku ubiegłego w kwocie: 174506,93 zł.,
- zysk roku bieżącego: 207766,98 zł. Zysk zostanie przeznaczony na bieżącą działalność Fundacji.*

5) Pasywa – Zobowiązania i Rezerwy

- zobowiązania: 4880091,16 zł,

Na tę kwotę składają się: zobowiązania długoterminowe w wysokości: 190007,40 zł, zobowiązania krótkoterminowe w wysokości: 1785293,55 zł., oraz rozliczenia międzyokresowe w wysokości: 2904790,21 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

Przychód jednostki w 2019 roku wyniósł: 4965970,02 zł., w tym:

- przychody z dotacji w wysokości: 4517008,28 zł.

- przychody z 1% w wysokości: 13447,71 zł.

- darowizny w wysokości: 15930,74 zł.

- sprzedaż usług (odpłatna działalność statutowa): 357805,08 zł.

- wpłacone nawiązki: 1100,00 zł.

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Jednostka w 2019 roku poniosła koszty w wysokości 4624520,62 zł, w tym:

Amortyzacja	379564,32 zł
Materiały i energia	376946,29 zł
Usługi obce	649700,38 zł
Podatki i opłaty	9687,08 zł
Wynagrodzenia	2534900,99 zł
Ubezpieczenia społeczne	457161,56 zł
Pozostałe koszty	216560,00 zł

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszy statutowego

Powyższe informacje zawarto w pkt 3 uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

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

Jednostka posiada statusu organizacji pożytku publicznego. W 2019 roku otrzymała wpłaty w wysokości: 13447,71zł. Wszystkie środki zostały wydatkowane na działalność pożytku publicznego, zgodnie ze statutem Fundacji.

8. inne informacje niż wymienione powyżej, 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 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Nie mamy informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki. Nieznane są jednak skutki jakie wywoła pandemia wirusa COVID-19 na dalszą działalność Fundacji.

Data sporządzenia: 2020-06-28

Data zatwierdzenia: 2020-09-30

Alicja Wiedrycka

Maciej Włodarski

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

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



DORADZTWO

FIRMA CONSULTINGOWO-USŁUGOWA BIEGŁYCH KSIĘGOWYCH S-KA z o.o.

82-300 Elbląg ul. Hetmańska 28 tel. (0 55) 232 41 42

Sąd Rejonowy Olsztyn KRS 0000153165; Regon 170011799; NIP 578-001-69-98, Kapitał zakładowy 57.500,00 PLN

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Rady Fundacji i Komisji Rewizyjnej Fundacji

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Fundacji „Wróc”, z siedzibą w Jantarze, ul. Gdańska 1, 82-103 Stegna na które składają się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2019r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **6 200 505,08 zł**
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2019r do 31.12.2019r, wykazujący zysk netto w wysokości **207 766,98 zł**
- 3) informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji na dzień 31.12.2019 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2019 r., poz. 351, z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Fundację przepisami prawa oraz statutem Fundacji;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardami Badania przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz. U. z 2019 roku poz. 1421). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi Standardami została dalej opisana w części naszego sprawozdania.

Jesteśmy niezależni od Fundacji zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC.

W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Fundacji zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę naszej opinii.

Zarząd Fundacji jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Fundacji zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Fundację przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Fundacji jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Fundacji do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości. Odnotować należy, że Fundacja poinformowała we Wprowadzeniu do sprawozdania finansowego, iż nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zarząd Fundacji oraz członkowie Komisji Rewizyjnej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości. Członkowie Komisji Rewizyjnej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Fundacji.

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej Fundacji ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw Fundacji przez Zarząd obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Fundacji;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Fundacji zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Fundacji do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach

badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Fundacja zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

W wyniku zastosowanych procedur w ramach badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 01.01.2019r. do 31.12.2019r., nie ujawniono naruszenia przez jednostkę obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości, Fundacja udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do sporządzenia sprawozdania z badania. Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest biegły rewident Mieczysław Czirson wpisany na listę biegłych rewidentów pod numerem 604. Przeprowadzający badanie w imieniu Firmy Consultingowo- Usługowej Biegłych Księgowych "Doradztwo" Sp. z o.o., 82-300 Elbląg, ul. Hetmańska 28 – firmy uprawnionej do badania sprawozdań finansowych, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem ewidencyjnym 328.

Niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego zawiera 4 strony kolejno numerowane i podpisane jest przez biegłego rewidenta.

Kluczowy biegły rewident

Mieczysław Czirson
nr w rejestrze 604

Elektronicznie podpisany przez
Mieczysław Czirson
DN: cn=Mieczysław Czirson,
givenName=Mieczysław, sn=Czirson,
serialNumber=PNOPL-47092002059,
c=PL
Data: 2020.09.14 08:21:43 +02'00'

Elbląg, 14 września 2020r

DORADZTWO
Firma Consultingowo-Usługowa Biegłych Księgowych
Spółka z o.o. w Elblągu
82-300 ELBLĄG, ul. Hetmańska 28
☎ 55 232 41 42 ✉ 607 604 480
REGON 170011799 NIP 578-001-69-98
NR EWIDENCYJNY 328

PREZES ZARZĄDU
Mieczysław Czirson
BIEGŁY REWIDENT
Nr ewid. 604