

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SRPAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 2 USTAWY Z DNIA 24 KWIETNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE (...)

Nagłówek sprawozdania finansowego	
OkresOd	2019-01-01
OkresDo	2019-12-31
DataSporządzenia	2020-07-16
KodSprawozdania	SprFinOpWZłoty
WariantSprawozdania	1
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości	
Dane identyfikujące jednostkę	
Nazwa i siedziba	
NazwaFirmy	Fundacja Marka Kamińskiego
Siedziba	
Województwo	pomorskie
Powiat	Gdańsk
Gmina	m.Gdańsk
Miejscowość	Gdańsk
Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	pomorskie
Powiat	Gdańsk
Gmina	m.Gdańsk
Nazwa ulicy	Grunwaldzka
Numer budynku	212
Nazwa miejscowości	Gdańsk
Kod pocztowy	80-266
Nazwa urzędu pocztowego	Gdańsk
Identyfikator podatkowy NIP	5842006715
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000133671
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
DataOd	2019-01-01
DataDo	2019-12-31
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: true - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, false - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	TAK
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	TAK

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

1. Majątek trwały wyceniony jest według cen nabycia lub kosztów wytworzenia bądź wartości po aktualizacji - pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe). Ewidencja analityczna środków trwałych prowadzona jest na tabeli amortyzacyjnej. Majątek trwały amortyzowany jest zgodnie z planem amortyzacji z zastosowaniem stawek amortyzacji zgodnie z przewidywanym okresem gospodarczej użyteczności.
2. Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto, na dzień bilansowy - według cen nabycia. Zakupione materiały pomocnicze i eksploatacyjne są księgowane w ciężar kosztów działalności.
3. Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Ewidencjonowane analitycznie na poszczególnych odbiorców, z podziałem na miejsce powstania.
4. Inwestycje krótkoterminowe - według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej. Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.
5. Fundusz statutowy wyceniany jest wartości nominalnej.
6. Zobowiązania wobec dostawców wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej. Ewidencjonowane analitycznie na poszczególnych dostawców. Rozrachunki publicznoprawne w rzeczywistych wartościach zgodnych z deklaracjami. Ewidencjonowane analitycznie z podziałem na poszczególne tytuły podatkowe.

ustalenia wyniku finansowego,

Fundacja ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym oraz funkcjonalnym, z uwzględnieniem kosztów działalności odpłatnej, nieodpłatnej i ogólnozakładowych.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego,

Fundacja sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości, w tym rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

pozostałe,

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994r z późniejszymi zmianami. Księgi Fundacji prowadzone są metodą komputerową przy zastosowaniu systemu Sage Symfonia Finanse i Księgowość opracowanego przez Sage Sp. z o.o. w Towarzystwie Audytorskim "Booking Service" Spółka z o.o. w Gdańsku.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Celem Fundacji jest pomoc ludziom w pokonywaniu barier, trudności i ograniczeń, a także wspieranie wszechstronnego rozwoju społeczeństwa, poprzez dzielenie się wiedzą i doświadczeniem w zakresie motywacji, wyznaczania sobie celów i dążenia do ich realizacji, pomoc w dokonywaniu pozytywnych zmian w sobie i budowania własnej wartości, inspirowanie do przekraczania granic, wiary we własne możliwości i wykorzystania w pełni swojego potencjału. Celem Fundacji jest również pomoc w pokonywaniu trudności i kształtowaniu prawidłowych nawyków w obszarach związanych z bieżącymi problemami cywilizacyjnymi jak np. prawidłowe odżywianie, aktywność fizyczna, czy budowanie relacji międzyludzkich. Fundacja stawia sobie również za zadanie motywowanie społeczeństwa do dbania o wspólny lepszy świat, poruszając zagadnienie m.in ekologiczne.

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości			
Aktywa razem	266 584,84	1 331 909,51	0,00
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
A.I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
A.II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
A.IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
A.V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	266 584,84	1 331 909,51	727 991,77
B.I. Zapasy	29 530,61	643 933,96	40 016,22
B.II. Należności krótkoterminowe	3 423,07	82 459,69	82 459,69
B.III. Inwestycje krótkoterminowe	209 131,72	535 112,10	535 112,10
B.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 499,44	70 403,76	70 403,76
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	266 584,84	1 331 909,51	727 991,77
A. Fundusz własny	180 741,85	1 204 928,85	601 011,11
A.I. Fundusz statutowy	3 000,00	1 000,00	3 000,00
A.II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00	0,00
A.III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	598 011,11	851 052,04	245 134,30
A.IV. Zysk (strata) netto	-420 269,26	352 876,81	352 876,81
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	85 842,99	126 980,66	126 980,66
B.I. Rezerwy na zobowiązania	23 000,00	0,00	0,00
B.II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
B.III. Zobowiązania krótkoterminowe	62 842,99	126 980,66	126 980,66
B.IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00

Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości			
A. Przychody z działalności statutowej	3 454 299,52	3 711 588,92	3 711 588,92
A.I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 309 453,98	3 443 588,93	3 443 588,93
A.II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00
A.III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	144 845,54	267 999,99	267 999,99
B. Koszty działalności statutowej	3 443 498,01	3 084 750,29	3 084 750,29
B.I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 443 498,01	2 993 702,49	2 993 702,49
B.II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00
B.III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	91 047,80	91 047,80
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	10 801,51	626 838,63	626 838,63
D. Przychody z działalności gospodarczej	27 968,56	59 103,64	59 103,64
E. Koszty działalności gospodarczej	10 712,91	28 649,20	28 649,20
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	17 255,65	30 454,44	657 293,07
G. Koszty ogólnego zarządu	398 264,78	292 931,45	292 931,45
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-370 207,62	364 361,62	364 361,62
I. Pozostałe przychody operacyjne	116,27	12 329,13	12 329,13
J. Pozostałe koszty operacyjne	42 068,13	21 975,37	21 975,37
K. Przychody finansowe	484,45	642,12	642,12
L. Koszty finansowe	8 072,23	2 480,69	2 480,69
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-419 747,26	352 876,81	352 876,81
N. Podatek dochodowy	522,00	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M - N)	-420 269,26	352 876,81	352 876,81

Informacja dodatkowa

Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

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 wiarygodności zabezpieczonych rzeczowo;

Fundacja nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Zobowiązanie z tytułu kredytu zostało spłacone w ciągu roku i na dzień bilansowy nie występuje.

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;

Powyższe nie wystąpiło w ciągu roku sprawozdawczego i nie występuje na dzień bilansowy.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach;

Zapasy	Stan na dzień		
	31-12-2018	31-12-2018 przekształcone dane	31-12-2019
Zapasy	643 933,96	40 016,22	29 530,61
1. Materiały	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-
3. Produkty gotowe	603 917,74	-	-
4. Towary	40 016,22	40 016,22	29 530,61
5. Zaliczki na dostawy	-	-	-

Należności krótkoterminowe	Stan na dzień	
	31-12-2018	31-12-2019
Należności krótkoterminowe	82 459,69	3 423,07
Należności od pozostałych jednostek	82 459,69	3 423,07
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	68 288,97	2 884,49
- 12 miesięcy	68 288,97	2 884,49
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10 439,76	272,48
c) inne	3 730,96	266,10

Inwestycje krótkoterminowe	Stan na dzień	
	31-12-2018	31-12-2019
Inwestycje krótkoterminowe	535 112,10	209 131,72
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	535 112,10	209 131,72
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	535 112,10	209 131,72
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	535 112,10	209 131,72
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Charakterystyka	Stan na BO	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na BZ	Część do rozliczenia rocznego	Część do rozliczenia długoterminowego
Ubezpieczenia	70 198,01	4 706,00	50 475,91	24 428,10	24 428,10	-
Pozostałe	205,75	1 000,00	1 134,41	71,34	71,34	-
RAZEM	70 403,76	5 706,00	51 610,32	24 499,44	24 499,44	-

Fundusze własne Fundacji	Stan na dzień		
	31-12-2018	31-12-2018 przekształcone dane	31-12-2019
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 204 928,85	601 011,11	849 571,27
Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000,00	3 000,00	1 000,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	851 052,04	245 134,30	1 203 928,85
Zysk (strata) netto	352 876,81	352 876,81	(355 357,58)

Rezerwy według celu ich utworzenia

cel rezerwy	stan na BO	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na BZ
sprawy sądowe	-	23 000,00	-	-	23 000,00
RAZEM	-	23 000,00	-	-	23 000,00

Zobowiązania	Stan na dzień	
	31-12-2018	31-12-2019
Zobowiązania krótkoterminowe	126 980,66	62 842,99
Wobec pozostałych jednostek	126 980,66	62 842,99
a) kredyty i pożyczki	28 879,39	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	26 227,59	12 833,71
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	71 873,68	42 832,35
h) z tytułu wynagrodzeń	-	523,70
i) inne	-	6 653,23

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;

specyfikacja przychodu	kwota w zł	udział
przychody z nieodpłatnej działalności statutowej	3 309 453,98	95,02%
środki otrzymane z 1%	100 385,08	2,88%
dotacje z Ministerstwa Zdrowia	2 830 755,78	81,28%
darowizny od osób fizycznych	176 530,93	5,07%
darowizny od osób prawnych	201 782,19	5,79%
przychody z pozostałej działalności statutowej	144 845,54	4,16%
przychody z działalności statutowej	27 968,56	0,80%
przychody ze sprzedaży usług	14 000,00	0,40%
przychody ze sprzedaży towarów	13 968,56	0,40%
pozostałe przychody operacyjne	116,27	0,00%
przychody z działalności statutowej	484,45	0,01%
RAZEM:	3 482 868,80	100,00%

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

specyfikacja kosztów Fundacji	kwota w zł	udział
koszty działalności OPP z 1% PIT	232 244,77	5,95%
koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 211 253,24	82,28%
projekt Life Plan	233 938,43	5,99%
projekt Walk 4life	2 941 005,88	75,36%
pozostałe koszty	36 308,93	0,93%
koszty działalności gospodarczej	10 712,91	0,27%
wartość sprzedanych towarów	10 546,72	0,27%
pozostałe koszty	166,19	0,00%
koszty ogólnego zarządu	398 264,78	10,21%
zużycie materiałów	12 097,41	0,31%
usługi obce	144 972,94	3,71%
podatki i opłaty	39 814,88	1,02%
wynagrodzenia	169 164,02	4,33%
świadczenia na rzecz pracowników	4 415,27	0,11%
pozostałe koszty	27 800,26	0,71%
pozostałe koszty operacyjne	42 068,13	1,08%
koszty finansowe	8 072,23	0,21%
odsetki	7 654,89	0,20%
inne koszty finansowe	417,34	0,01%
RAZEM:	3 902 616,06	100,00%

koszty działalności operacyjnej wg rodzaju	kwota w zł	udział
Zużycie materiałów i energii	27 946,88	0,74%
Usługi obce	2 934 013,15	77,35%
Podatki i opłaty	40 185,88	1,06%
Wynagrodzenia	491 184,33	12,95%
Świadczenia na rzecz pracowników	55 335,48	1,46%
Amortyzacja	-	0,00%
Pozostałe koszty rodzajowe	244 516,63	6,45%
RAZEM:	3 793 182,35	100,00%

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

Zmiana funduszu statutowego jest wynikiem korekty błędów lat poprzednich polegającego na tym, że zgodnie ze statutem Fundacji fundusz ten wynosi 3 000 zł podczas gdy omyłkowo prezentowano 1 000 zł. W roku sprawozdawczym nie uległ zmianie.

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;

Fundacja posiada statut organizacji pożytku publicznego.

przychody uzyskane z 1% PIT:	100 385,08
koszty działalności OPP pokryte z 1% PIT:	232 244,77

Wykorzystanie środków z 1% PIT stanowiły koszty poniesione na działania służące leczeniu, zakup specjalistycznego sprzętu wspomagającego i rehabilitacyjnego dla podopiecznych Fundacji.

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.

8.1. informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2020. Zarząd Fundacji uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na Fundację. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

Do dnia sporządzenia sprawozdania w związku z zaistniałą sytuacją Fundacja dokonała radykalnej zmiany dwóch głównych projektów LifePlan oraz Walk4Change. LifePlan – program rozwojowy dla dzieci i młodzieży odbywa się podczas wyjazdów dzieci, co w tym czasie nie było możliwe. Program został zmieniony i jego realizacja rozpoczęła się z dużym opóźnieniem – w III kwartale 2020r. Walk4Change zachęca do aktywności m.in. na świeżym powietrzu młodzieży i osób starszych, prowadzona była również grywalizacja w wyniku której zwycięzcy wygrali wyjazd do innych krajów, planowana była aktywna promocja w szkołach. Wszystkie te elementy w II kwartale zostały zweryfikowane i zmienione.

COVID-19 spowoduje dużą zmianę w obu projektach i spore opóźnienie ich realizacji, ze względu na obostrzenia oraz czas potrzebny na wprowadzenie zmian.

8.2. informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

W wyniku analizy danych lat poprzednich zidentyfikowano błąd w wycenie bilansowej produktu gotowego, stanowiącego film wyprodukowany w roku 2016 oraz w zakresie współmierności kosztów z przychodami w roku 2017. Przychody ze sprzedaży filmu osiągnęły w latach 2016 – 2017 a koszty wytworzenia nie były jednocześnie odniesione na wynik finansowy. Jednocześnie na dzień 31.12.2017 r. uznano, że produkt nie przyniesie już więcej korzyści ekonomicznych ponad uzyskane przychody. W rezultacie tych ustaleń odniesiono kwotę 603 917,74 zł w ciężar wyników lat poprzednich zmniejszając jednocześnie o tę samą kwotę wartość zapasów.

Towarzystwo Audytorskie
BOOKING SERVICE Spółka z o.o.

Monika Matyszewska

osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Prezes Zarządu

Dorota Bireta Tomaszewska

kierownik jednostki