FUNDACJA EKKLESIA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za rok obrotowy 2020

okres: 1 stycznia 2020 r. – 31 grudnia 2020 r. · data sporządzenia: 30 marca 2021 r.

Dokument jest wizualizacją sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej według struktury logicznej udostępnionej przez Ministerstwo Finansów (jednostka organizacji pozarządowej, załącznik nr 6 do ustawy o rachunkowości) i podpisanego kwalifikowanym podpisem elektronicznym (podpisy złożone: 30 marca 2021 r., 30 marca 2021 r.). Mocą prawną dysponuje plik XML. Do dokumentu dołączono dodatkowe informacje i objaśnienia oraz uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania i rozliczenia wyniku finansowego.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa	Fundacja "EKKLESIA"
Siedziba i adres	ul. Rejowiecka 183, 22-100 Chełm
NIP / KRS	5632423944 / 0000477174
Okres objęty sprawozdaniem	2020-01-01 – 2020-12-31
Kontynuowanie działalności	Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji). Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), zgodnie z art. 28 ust.1 pkt 1 Ustawy o rachunkowości. Dodatkowo cenę nabycia oraz koszt wytworzenia zwiększają koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych na zakup rzeczowych aktywów trwałych do czasu ich oddania do użytkowania. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tys. zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Środki trwałe umarzane są począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w równych ratach co miesiąc. Do wszystkich środków trwałych stosuje się metodę amortyzacji liniową. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia. Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są metodą liniową. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3,5 tys. zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Środki trwałe w budowie wyceniane są według rzeczywiście poniesionych nakładów, uwzględniając koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania oraz ewentualne różnice kursowe pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Rozrachunki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności. Zasadę tę stosuje się do wyceny rozrachunków również i w ciągu roku w wyniku systematycznej analizy sald, uwzględniając odsetki umowne lub ustawowe. Towary handlowe wycenia się według cen zakupu. Stosowana metoda rozchodu, to tzw. metoda FIFO, czyli rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które zostały nabyte najwcześniej. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. W zależności od terminu wymagalności należności wykazywane są, jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego). Rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Kapitał zakładowy wykazywany jest w wartości nominalnej, wynikającej z Umowy Spółki i uchwał Wspólników, zgodnej z aktualnym wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego. Kapitał zapasowy obejmuje kapitał utworzony z podziału zysków netto wypracowanych w latach poprzednich i wyceniany jest w wartości nominalnej. Kredyty i inne zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na ten dzień. Odsetki te ujmowane są w ciężar kosztów finansowych. W zależności od terminu wymagalności zobowiązania wykazywane są, jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego). Wynik finansowy wykazywany jest w wartości wynikającej z rachunku zysków i strat.

Ustalenie wyniku finansowego. Wynik finansowy za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz Jednostki przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Przychody ze sprzedaży produktów i usług oraz towarów i materiałów wykazywane są w wartościach netto (bez podatku od towarów i usług) wynikających z transakcji sprzedaży, z uwzględnieniem upustów i rabatów. Koszty działalności operacyjnej obejmują koszty związane z bezpośrednią i główną działalnością Spółki w rozbiciu na poszczególne kategorie. Wartość sprzedanych towarów ujmowana jest współmiernie do przychodów ze sprzedaży i obejmuje wartość sprzedanych towarów i usług wycenionych po koszcie zakupu. Zakupione towary odpisywane są w koszty na dzień zakupu wraz korektą kosztów – nie później niż na dzień bilansowy Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio ze zwykłą działalnością jednostki. Przychody finansowe obejmują przypadające na okres sprawozdawczy odsetki. Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat stanowi podatek dochodowy od osób prawnych będący zobowiązaniem Spółki wobec budżetu Państwa. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 1994 nr 121 poz 591 z późn. zm.) oraz zgodnie z przyjętą przez Spółkę polityką rachunkowości. Sprawozdanie Spółki w myśl art. 64 ustawy o rachunkowości nie podlega badaniu, dlatego na podstawie art. 37 ust 10 w. w. ustawy odstąpiono od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Pozostałe informacje o zasadach rachunkowości. W okresie objętym sprawozdaniem, spośród zasad rachunkowości dopuszczonych ustawą, dostosowując je do potrzeb jednostki, zachowano:
a)zasadę rzetelnego obrazu wynikającą z zapisów (art. 4 ust. 1 UoR),
b)zasadę przewagi treści nad formą prawną (art. 4 ust. 2 UoR),
c)zasadę ciągłości (art. 5 ust. 1 UoR),
d)zasadę kontynuacji działalności (art. 5 ust. 2 UoR),
e)zasadę współmierności – memoriału (art. 6 ust. 1 UoR),
f)zasadę kosztu historycznego uwzględniając zasadę ostrożnej wyceny (art. 7 UoR),
g)zasadę kompletności (art. 20 ust. 1 UoR).

II. Bilans na dzień 31 grudnia 2020 r.

kwoty w złotych

Pozycja	31.12.2019	31.12.2020
A. Aktywa trwałe	**1 077 302,64**	**1 042 340,83**
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	690 302,64	655 340,83
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	387 000,00	387 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	**622 394,08**	**567 504,11**
I. Zapasy	8 261,00	8 261,00
II. Należności krótkoterminowe	597 653,71	553 646,23
III. Inwestycje krótkoterminowe	13 099,57	1 019,18
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 379,80	4 577,70
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	**0,00**	**0,00**
AKTYWA RAZEM	**1 699 696,72**	**1 609 844,94**

Pozycja	31.12.2019	31.12.2020
A. Fundusz własny	**1 418 885,91**	**1 387 497,69**
I. Fundusz statutowy	197 000,00	206 000,00
II. Pozostałe fundusze	115 033,35	1 221 885,91
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 129 406,03	-120 864,18
IV. Zysk (strata) netto	-22 553,47	80 475,96
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	**201 107,35**	**222 347,25**

I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	25 000,00	25 000,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	176 107,35	197 347,25
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	**1 619 993,26**	**1 609 844,94**

III. Rachunek zysków i strat za rok 2020

kwoty w złotych

Pozycja	rok 2019	rok 2020
A. Przychody z działalności statutowej	**5 000,00**	**397 319,96**
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 000,00	255 342,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	141 977,96
B. Koszty działalności statutowej	**2,51**	**259 069,53**
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2,51	259 069,53
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A–B)	**4 997,49**	**138 250,43**
D. Przychody z działalności gospodarczej	**31 985,80**	**15 999,00**
E. Koszty działalności gospodarczej	**79 652,81**	**78 752,31**
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D–E)	**-47 667,01**	**-62 753,31**
G. Koszty ogólnego zarządu	**0,00**	**0,00**
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F–G)	**-42 669,52**	**75 497,12**
I. Pozostałe przychody operacyjne	**20 326,87**	**5 002,03**
J. Pozostałe koszty operacyjne	**0,00**	**0,00**
K. Przychody finansowe	**0,00**	**0,00**
L. Koszty finansowe	**210,82**	**23,19**
M. Zysk (strata) brutto (H+I–J+K–L)	**-22 553,47**	**80 475,96**
N. Podatek dochodowy	**0,00**	**0,00**
O. Zysk (strata) netto (M–N)	**-22 553,47**	**80 475,96**

IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Na kolejnych stronach: dodatkowe informacje i objaśnienia stanowiące załącznik do sprawozdania oraz uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego i rozliczenia wyniku finansowego.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

Rezerwy

W bilansie Fundacji sporządzonym na dzień 31 grudnia 2020 r. nie występują rezerwy na zobowiązania.

Struktura zobowiązań jednostki

W bilansie Fundacji sporządzonym na dzień 31 grudnia 2020 r. występują zobowiązania długo i krótkoterminowe.

W bilansie Fundacji sporządzonym na dzień 31 grudnia 20120 r. nie występują kwoty zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

W bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2020 r. Fundacja wykazuje rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości ewidencyjnej 655 340,83.

W bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2020 r. Fundacja wykazuje pozycji inwestycje długoterminowe. Pozycja inwestycje krótkoterminowe obejmuje w całości środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym .

Struktura należności jednostki

W bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2020 r. Fundacja wykazuje należności w wysokości 553 646,23.

Rozliczenia międzyokresowe bierne, zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki, zobowiązania warunkowe i pozabilansowe

W bilansie Spółki sporządzonym na dzień 31 grudnia 2020 r. nie występują.

Informacja o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy Fundacji w roku bilansowym 2020 nie został wykorzystany.

Pozostałe informacje wymienione w załączniku nr 6 zgodnie z art. 48 ust 5) Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami:

Zdarzenia nie wystąpiły.

Uchwała nr 1/2021
Zarządu Fundacji EKKLESIA z siedzibą w Chełmie
z dnia 30 sierpnia 2021 r.
o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2020 (1.01.-31.12.2020)

Na podstawie statutu fundacji Zarząd Fundacji jednogłośnie zadecydował o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2020 (1.01.-31.12.2020) na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 1 609 844,94 złotych;
- rachunek wyników sporządzony na dzień 31.12.2020 roku, który wskazuje nadwyżkę przychodów nad kosztami w wysokości 80 475,96 zł
- wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

Wadim Sztemberski
.....
Zarząd Fundacji

Uchwała nr 2/2021
Zarządu Fundacji EKKLESIA z siedzibą w Chełmie
z dnia 30 sierpnia 2021 r.
W sprawie pokrycia straty Fundacji za rok 2020 (1.01.-31.12.2020)

1. Zarząd Fundacji jednogłośnie zadecydował o pokryciu straty za rok 2020 wynoszącej 80 475,96 (słownie: osiemdziesiąt tysięcy czterysta siedemdziesiąt pięć złotych 47/100 groszy), postanawia pokryć stratę lat ubiegłych.
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia.

Wadim Sztemburaski
.....
Zarząd Fundacji