

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za rok obrotowy 2021

okres: 1 stycznia 2021 r. – 31 grudnia 2021 r. · data sporządzenia: 30 czerwca 2022 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 czerwca 2022 r., 30 czerwca 2022 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	2021-01-01 – 2021-12-31
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 umarżane 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 2021 r.

kwoty w złotych

Pozycja	31.12.2020	31.12.2021
A. Aktywa trwałe	1 042 340,83	1 007 379,02
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	655 340,83	620 379,02
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	567 504,11	576 004,27
I. Zapasy	8 261,00	8 261,00
II. Należności krótkoterminowe	553 646,23	558 615,89
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 019,18	1 001,67
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 577,70	8 125,71
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	1 609 844,94	1 583 383,29
Pozycja	31.12.2020	31.12.2021
A. Fundusz własny	1 387 497,69	1 351 948,24
I. Fundusz statutowy	206 000,00	206 000,00
II. Pozostałe fundusze	1 221 885,91	1 308 881,85
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-120 864,18	-40 388,22
IV. Zysk (strata) netto	80 475,96	-122 545,39
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	222 347,25	231 435,05

I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	25 000,00	25 000,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	197 347,25	206 435,05
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	1 609 844,94	1 583 383,29

III. Rachunek zysków i strat za rok 2021

kwoty w złotych

Pozycja	rok 2020	rok 2021
A. Przychody z działalności statutowej	397 319,96	58 200,00
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	255 342,00	0,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	141 977,96	58 200,00
B. Koszty działalności statutowej	259 069,53	0,00
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	259 069,53	0,00
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)	138 250,43	58 200,00
D. Przychody z działalności gospodarczej	15 999,00	1 075,37
E. Koszty działalności gospodarczej	78 752,31	72 829,75
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D–E)	-62 753,31	-71 754,38
G. Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F–G)	75 497,12	-13 554,38
I. Pozostałe przychody operacyjne	5 002,03	14 501,40
J. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	123 489,18
K. Przychody finansowe	0,00	0,00
L. Koszty finansowe	23,19	3,23
M. Zysk (strata) brutto (H+I–J+K–L)	80 475,96	-122 545,39
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M–N)	80 475,96	-122 545,39

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 2021 r. nie występują rezerwy na zobowiązania.

Struktura zobowiązań jednostki

W bilansie Fundacji sporządzonym na dzień 31 grudnia 2021 r. występują zobowiązania długo i krótkoterminowe.

W bilansie Fundacji sporządzonym na dzień 31 grudnia 2021 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 31.12.2021 r. Fundacja wykazuje rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości ewidencyjnej 620 379,02.

W bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2021 r. Fundacja wykazuje pozycje inwestycji długoterminowe. Pozycja inwestycji krótkoterminowe obejmuje w całości środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym.

Struktura należności jednostki

W bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2021r. Fundacja wykazuje należności w wysokości 558 615,89.

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

W bilansie Spółki sporządzonym na dzień 31 grudnia 2021 r. nie występują.

Informacja o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy Fundacji w roku bilansowym 2021 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 1/2022

Zarządu Fundacji EKKLESIA z siedzibą w Chełmie z dnia 30 grudnia 2022 r.

o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2021 (1.01.-31.12.2021)

Na podstawie statutu fundacji Zarząd Fundacji jednogłównie zdecydował o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2021 (1.01.-31.12.2021) na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 1 583 383,29 złotych;
- rachunek wyników sporządzony na dzień 31.12.2021 roku, który wskazuje nadwyżkę kosztów nad przychodami w wysokości 122 545,39 zł;
- wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

.....
Zarząd Fundacji

Uchwała nr 2/2022

**Zarządu Fundacji EKKLESIA z siedzibą w Chełmie z dnia 30 grudnia 2022 r.
w sprawie pokrycia straty Fundacji za rok 2021 (1.01.-31.12.2021)**

1. Zarząd Fundacji jednogłośnie zdecydował o pokryciu straty za rok 2021 wynoszącej 122 545,39 (słownie: sto dwadzieścia dwa tysiące pięćset czterdzieści pięć zł 39/100 groszy), postanawia pokryć ją zyskami przyszłych okresów.
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia.

.....
Zarząd Fundacji