

| | |
|---|--|
| Nagłówek sprawozdania finansowego | |
| Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie | 2019-01-01 |
| Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie | 2019-12-31 |
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego | 2020-06-30 |
| Kod Sprawozdania: SprFinOpWZlotych | |
| Kod Systemowy | SFJOPZ (1) |
| Wersja Schemy | 1-2 |
| Wariant Sprawozdania | 1 |
| Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości | |
| Dane identyfikujące jednostkę | |
| Nazwa i siedziba | |
| Nazwa Firmy | FUNDACJA HARCERSTWA CENTRUM WYCHOWANIA MORSKIEGO ZHP |
| Siedziba podmiotu | |
| Województwo | POMORSKIE |
| Powiat | M.GDYNIA |
| Gmina | M.GDYNIA |
| Miejscowość | GDYNIA |
| Adres | |
| Adres | |
| Kraj | PL |
| Województwo | POMORSKIE |
| Powiat | M.GDYNIA |
| Gmina | M.GDYNIA |
| Nazwa ulicy | AL. JANA PAWŁA II |

| | |
|---|------------|
| Numer budynku | 5 |
| Nazwa miejscowości | GDYNIA |
| Kod pocztowy | 81-345 |
| Nazwa urzędu pocztowego | GDYNIA |
| Identyfikator podatkowy NIP | 5862269352 |
| Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego. | 0000384173 |
| Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym | |
| Data od | 2019-01-01 |
| Data do | 2019-12-31 |
| Założenie kontynuacji działalności | |
| Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: "Tak" - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, "Nie" - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana | Tak |
| Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: "Tak" - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; "Nie" - 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:

Zasad (polityki) rachunkowości ustalono i wprowadzono do stosowania postanowieniami Uchwały Zarządu FHCWMZHP nr 19\ /2014 z dnia 17.10.2014 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości w Fundacji Harcerstw CWM ZHP, wprowadzającej z dniem 1 stycznia 2013 roku do stosowania: 1) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych, 2) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, 3) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont, 4) systemochrony danych i ich zbiorów, Zakładowe zasady i metody wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i z uwzględnieniem specyfiki i warunków działania FH CWMZHP oraz wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

METODY WYCENY STOSOWANE W JEDNOSTCE.

1. Stosowane metody wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów, przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenione są wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy

**metod wyceny aktywów i pasywów
(także amortyzacji),**

amortyzacyjne oraz środki trwałe dotyczące zakupionej zorganizowanej części przedsiębiorstwa wg wartości godziwej

- środki trwałe o wartości przekraczającej 3 500,00 zł. amortyzuje się liniowo
- nisko cenne środki trwałe o wartości nie przekraczającej 3 500,00 zł. amortyzuje się przy zastosowaniu zasady 100% odpisu wartości w momencie zakupu
- przy amortyzacji stosuje się stawki podatkowe
- należności i zobowiązania w walucie krajowej wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty na dzień bilansowy, należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się wg średniego kursu ustalonego na dzień wyceny danej waluty przez NBP z zastosowaniem zasady ostrożnej wyceny
- środki pieniężne w walucie krajowej wycenia się wg wartości nominalnej, środki pieniężne w walutach obcych wg kursu średniego NBP ogłaszanego dla danej waluty na dzień bilansowy
- zapasy towarów i materiałów wyceniane są według ceny zakupu
- fundusze specjalne wycenia się w wartości nominalnej
- aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej (§ 13. 1. rozporządzenie Ministra Finansów o instrumentach finansowych; Dz. U. z 2001r. nr 149, poz. 1674, wraz z późniejszymi zmianami) , 2.

wizualizacja

Postanowienia wyżej wskazane, nie dotyczą: 1) pożyczek udzielonych i należności własnych, których jednostka nie przeznaczą do sprzedaży, 2) aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności, 3) składników aktywów finansowych, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona w aktywnym obrocie regulowanym albo których wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób, 4) składników aktywów finansowych objętych zabezpieczeniem (pozycji zabezpieczanych).

• Aktywa finansowe, do których nie stosuje się zasad określonych w § 14 ust. 1, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego następująco: (§16. rozporządzenie Ministra Finansów o instrumentach finansowych; Dz. U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674, wraz z późniejszymi zmianami) , 1) pożyczki udzielone i należności własne, z wyjątkiem zaliczonych do przeznaczonych do obrotu - w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też

2) aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności - w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, 3) aktywa finansowe, dla których nie

jest ustalony termin wymagalności - w cenie nabycia ustalonej w sposób określony w §13. • Zobowiązania finansowe, z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości skorygowanej ceny nabycia (§ 18. rozporządzenie Ministra Finansów o instrumentach finansowych; Dz. U. z 2001 r. nr 149, poz.1674, wraz z późniejszymi zmianami)\n

wizualizacja sprawozdania

ustalenia wyniku finansowego

Ustalenie wyniku finansowego za rok obrotowy przebiega według następującego schematu księgowego. Na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i na konto "wynik finansowy" następuje przeniesienie (przeksięgowanie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami oraz strat i zysków nadzwyczajnych, a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik. Jeżeli konto "wynik finansowy" wykazuje saldo Ma, wtedy występuje zysk netto firmy za rok obrotowy. Saldo Wn konta "wynik finansowy" jest informacją o stracie netto. Saldo Wn lub Ma wykazujemy w pasywach bilansu firmy, w pozycji - zysk (strata) netto - odpowiednio, jako wielkość dodatnia (zysk) lub wielkość ujemna (strata). Kwota zysku lub straty wykazana w tej pozycji bilansu musi odpowiadać kwocie zysku (straty) netto wykazanego w rachunku zysków i strat.

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące COVID-19 (koronawirusa). W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ objął wiele krajów. Choć w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, wydaje się, że negatywny

**ustalenia sposobu sporządzenia
sprawozdania finansowego**

wpływ na handel światowy i na jednostkę może być poważniejszy niż pierwotnie oczekiwano. Kursy walut, z których korzysta jednostka, uległy osłabieniu, wartość akcji na rynkach spadła, a ceny towarów ulegają znacznej fluktuacji /są znacznie niższe. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Ponieważ sytuacja wciąż się rozwija, kierownictwo jednostki uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w odpisach z tytułu utraty wartości aktywów i rezerwach na oczekiwane straty w 2020 r. Itestu na utratę wartości aktywów. Przychody musiałyby zostać zmniejszone o X% w wyniku zakłócenia łańcucha dostaw, zanim konieczne będzie rozpoznanie straty z tytułu utraty wartości.] [... na segment rekreacji i rozrywki Grupy kapitałowej prawdopodobnie wpłynie obniżony poziom turystyki i mniejsza liczba turystów na całym świecie. Turystyka i podróże w kraju są o X% niższe niż w tym samym okresie w 2019 r., a zatem przychody z pierwszego półrocza 2020 r. Wpływ pandemii koronawirusa SARS-Cov-2 na badanie sprawozdań finansowych za 2019 rok 8

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

| Opis lub nazwa pozycji | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|---|
| Aktywa razem | 4026432.03 | 763479.91 | - |
| • Aktywa trwałe | 589473.76 | 543687.94 | - |
| • • Wartości niematerialne i prawne | 239907.05 | 244803.12 | - |
| • • Rzeczowe aktywa trwałe | 349566.71 | 298884.82 | - |
| • • Należności długoterminowe | 0 | 0 | - |
| • • Inwestycje długoterminowe | 0 | 0 | - |
| • • Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0 | 0 | - |
| • Aktywa obrotowe | 3436958.27 | 219791.97 | - |
| • • Zapasy | 70404.68 | 14951.28 | - |
| • • Należności krótkoterminowe | 3222180.86 | 119908.04 | - |
| • • Inwestycje krótkoterminowe | 110802.17 | 18846.82 | - |
| • • Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 33570.56 | 66085.83 | - |

| | | | |
|--|--|--|---|
| • Należne wpłaty na fundusz statutowy | 0 | 0 | - |
| Opis lub nazwa pozycji | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
| Pasywa razem | 4026432.03 | 763479.91 | - |
| • Fundusz własny | -726230.32 | -1205579.07 | - |
| • • Fundusz statutowy | 12212.66 | 12212.66 | - |
| • • Pozostałe fundusze | 0 | 0 | - |
| • • Zysk (strata) z lat ubiegłych | -516923.51 | -1016270.71 | - |
| • • Zysk (strata) netto | -221519.47 | -201521.02 | - |
| • Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 4752662.35 | 1969058.98 | - |
| • • Rezerwy na zobowiązania | 55360.51 | 55360.51 | - |
| • • Zobowiązania długoterminowe | 739072.93 | 898506.24 | - |
| • • Zobowiązania krótkoterminowe | 3698485.54 | 955732.23 | - |
| • • Rozliczenia międzyokresowe | 259743.37 | 59460 | - |
| Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości | | | |

| Opis lub nazwa pozycji | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|---|
| Przychody z działalności statutowej | 987540.56 | 1127467.98 | - |
| • Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 0 | 12000 | - |
| • Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego | 0 | 3000 | - |
| • Przychody z pozostałej działalności statutowej | 987540.56 | 1112467.98 | - |
| Opis lub nazwa pozycji | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
| Koszty działalności statutowej | 1060798.82 | 1279957.75 | - |
| • Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 0 | 12000 | - |

| | | | |
|---|--|--|---|
| • Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | 0 | 3803 | - |
| • Koszty pozostałej działalności statutowej | 1060798.82 | 1264154.75 | - |
| Opis lub nazwa pozycji | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
| Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B) | -73258.26 | -152489.77 | - |
| Opis lub nazwa pozycji | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
| Przychody z działalności gospodarczej | 382264.01 | 259702.8 | - |
| Opis lub nazwa pozycji | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
| Koszty działalności gospodarczej | 140552.03 | 21258.95 | - |

| Opis lub nazwa pozycji | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|---|
| Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E) | 241711.98 | 238443.85 | - |
| Opis lub nazwa pozycji | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
| Koszty ogólnego zarządu | 367005.67 | 430722.02 | - |
| Opis lub nazwa pozycji | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G) | -198551.95 | -344767.94 | - |
| Opis lub nazwa pozycji | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
| Pozostałe przychody operacyjne | 8800 | 457287.13 | - |

| | | | |
|--|--|--|---|
| Opis lub nazwa pozycji | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
| Pozostałe koszty operacyjne | 10182.31 | 294895.23 | - |
| Opis lub nazwa pozycji | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
| Przychody finansowe | 18.69 | 9563.12 | - |
| Opis lub nazwa pozycji | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
| Koszty finansowe | 21603.9 | 28708.1 | - |
| Opis lub nazwa pozycji | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
| Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L) | -221519.47 | -201521.02 | - |
| Opis lub nazwa pozycji | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
| Podatek dochodowy | 0 | 0 | - |

| Opis lub nazwa pozycji | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|---|
| Zysk (strata) netto (M - N) | -221519.47 | -201521.02 | - |
| Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości | | | |

Wizualizacja sprawozdania