

2020

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

FUNDACJA HARCERSTWA CENTRUM WYCHOWANIA MORSKIEGO ZHP
al. Jana Pawła II 5, 81-345 Gdynia
NIP 5862269352
KRS 0000384173

- 2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony;

nie dotyczy

- 3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym;

sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 1.01.2019 do 31.12.2019

- 4) wskazanie, 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 sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę. Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania 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.

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz środki trwałe dotyczące zakupionej zorganizowanej części przedsiębiorstwa wg wartości godziwej:

- środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000,00 zł amortyzuje się liniowo
- niskocenne środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w momencie zakupu
- przy amortyzacji stosuje się stawki podatkowe
- należności i zobowiązania w walucie krajowej wycenia się w kwocie wymagalnej 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 wg ceny zakupu
- aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest wartości godziwej

Postanowienia wyżej wskazane nie dotyczą: pożyczek udzielonych i należności własnych, których jednostka nie przeznaczona do sprzedaży; aktywów finansowych trzymanych do terminu wymagalności; składników aktywów finansowych, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona w aktywnym obrocie regulowanym albo których wartość godziwa nie może być ustalona w inny sposób;

Ustalenia wyniku finansowego

Ustalenie wyniku finansowego za rok obrotowy przebiega według następującego schematu księgowego. Na koniec roku 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

Sporządzenie sprawozdania finansowego

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące COVID-19. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ objął wiele krajów. Obostrzenia znacząco ograniczyły możliwość działalności fundacji co miało wpływ na spadek przychodów.

Informacja dodatkowa:

Informacja dodatkowa powinna zawierać nieobjęte bilansem oraz rachunkiem zysków i strat informacje i wyjaśnienia niezbędne do oceny gospodarki finansowej jednostki, a w szczególności:

- 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;

Wszelkie zobowiązania zostały wykazane w bilansie

- 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;

Nie dotyczy

- 3) uzupełniające dane o aktywach i pasywach;

Brak

- 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;

Rodzaj przychodu	kwota	% struktury
A Przychody z działalności statutowej	431 561,90	57,54%
-I Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0	
-II Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0	

-III Przychody z pozostałej działalności statutowej	431 561,90	57,54%
D przychody z działalności gospodarczej	318 445,07	42,46%
I Pozostałe przychody operacyjne	0	
K Przychody finansowe	0	
SUMA	825 026,97	100%

5) informacje o strukturze poniesionych kosztów;

Rodzaj kosztu	kwota	% struktury
B Koszty działalności statutowej	345 986,85	45,41%
-I Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0	
-II Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0	
-III Koszty pozostałej działalności pożytku publicznego	345 986,85	45,41%
E Koszty działalności gospodarczej	118 462,15	15,55%
G Koszty ogólnego zarządu	296 269,75	38,88%
J Pozostałe koszty operacyjne	0	
L Koszty finansowe	1 252,11	0,16%
Suma kosztów	761 970,86	100%

6) dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Wysokość funduszu statutowego nie uległa 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;

Jednostka nie ma statusu organizacji pożytku publicznego

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.

Nie dotyczy.

Fundacja Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP

Rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości

Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2020
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	431 561,90	987 540,56
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		0,00
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	431 561,90	987 540,56
B.	Koszty działalności statutowej	345 986,85	1 060 798,82
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		0,00
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	345 986,85	1 060 798,82
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	85 575,05	-73 258,26
D.	Przychody z działalności gospodarczej	318 445,07	382 264,01
E.	Koszty działalności gospodarczej	118 462,15	140 552,03
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	199 982,92	241 711,98
G.	Koszty ogólnego zarządu	296 269,75	367 005,67
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-10 711,78	-198 551,95
I.	Pozostałe przychody operacyjne		8 800,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne		10 182,31
K.	Przychody finansowe		18,69
L.	Koszty finansowe	1 252,11	21 603,90
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-11 963,89	-221 519,47
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-11 963,89	-221 519,47

Fundacja Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP

Bilans zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2020

AKTYWA	Kwota aktywów na dzień:	
	31.12.2020 (koniec roku bieżącego)	31.12.2019 (koniec roku poprzedniego)
1	2	3
Wyszczególnienie aktywów		
Aktywa razem	3 996 735,57	4 026 432,03
A. AKTYWA TRWAŁE	590 441,27	589 473,76
I. Wartości niematerialne i prawne	195 842,50	239 907,05
II. Rzeczowe aktywa trwałe	394 598,77	349 566,71
III. Należności długoterminowe		0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	3 406 294,30	3 436 958,27
I. Zapasy	63 724,34	70 404,68
II. Należności krótkoterminowe	3 270 037,42	3 222 180,86
III. Inwestycje krótkoterminowe	38 961,98	110 802,17
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33 570,56	33 570,56
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		0,00

PASywa	Kwota pasywów na dzień:	
	31.12.2020 (koniec roku bieżącego)	31.12.2019 (koniec roku poprzedniego)
1	2	3
Wyszczególnienie pasywów		
Pasywa razem	3 996 735,57	4 026 432,03
A. FUNDUSZ WŁASNY	-738 194,21	-726 230,32
I. Fundusz statutowy	12 212,66	12 212,66
II. Pozostałe fundusze		0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-738 442,98	-516 923,51
IV. Zysk (strata) netto	-11 963,89	-221 519,47
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 734 929,78	4 752 662,35
I. Rezerwy na zobowiązania	55 360,51	55 360,51
II. Zobowiązania długoterminowe	739 072,93	739 072,93
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 605 732,97	3 698 485,54
IV. Rozliczenia międzyokresowe	334 763,37	259 743,37