

# **FUNDACJA MIĘDZY NIEBEM A ZIEMIĄ**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Dane jednostki

**Nazwa:** FUNDACJA MIĘDZY NIEBEM A ZIEMIĄ  
**Siedziba:** KAZIMIERZA WIELKIEGO 1, 50-077 WROCŁAW

**Numer Identyfikacji podatkowej:**  
NIP 8971773737  
**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**  
KRS 0000385861

### 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

### 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

### 4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

### 5. Polityka rachunkowości

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

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości tekst jednolity Dz.Ustaw z 2002 r. nr 76 poz.694 oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej.

Księgi rachunkowe prowadzone są przez Biuro Rachunkowe Mkoncept Marek Heluszka, NIP: 599-148-63-18

Księgi rachunkowe prowadzone są w formie komputerowej, przy pomocy programu finansowo-księgowego Raks 2000 Finanse i Księgowość.

Rozliczenia z tytułu wynagrodzeń za pracę i umów zlecenia prowadzone są przy użyciu programu kadrowo-płacowego Comarch ERP Optima.

Księgi rachunkowe obejmują:

- dziennik zbiorczy
- księgę główną (ewidencja syntetyczna)
- księgi pomocnicze (ewidencja analityczna)
- zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont pomocniczych.

Sprawozdanie zawiera dane dotyczące jednostki.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- rachunek zysków i strat

- bilans

- informację dodatkową

•• Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Wartości niematerialne i prawne oraz aktywa trwałe służące celom statutowym obciążają jednorazowo koszty Fundacji.

Po przyjęciu do ewidencji odnoszone są na Fundusz finansujący majątek trwały.

Odписы amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej i mają na celu aktualizację wartości majątku, nie mają natomiast wpływu na wynik finansowy w ujęciu kosztowym.

Składniki majątku o wartości początkowej nieprzekraczającej 3.500 zł obciążają koszty działalności w miesiącu oddania ich do użytkowania i nie są odnoszone na Fundusz finansujący majątek trwały.

• Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu.

• Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia.

Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwszej

• Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, bądź według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dzień wystawienia faktury. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych

• Fundusz założycielski wykazuje się w wysokości określonej w akcie założycielskim i wpisany w rejestrze sądowym.

Zadeklarowane, lecz nie wniesione przez Fundatorów wpłaty nie podlegają ewidencji.

• W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Fundacja dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy (wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Fundacji przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami), których kwotę można oszacować, choć data powstania jeszcze nie powstała.

Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług, prezentowane są w zobowiązaniach

• Przychody z działalności statutowej to kwoty uzyskane ze środków otrzymanych od darczyńców i osób wspierających działania Fundacji. Stosowana jest metoda kasowa ujmowania przychodów.

#### **Ustalenia wyniku finansowego:**

- Rachunek zysków i strat sporządzony zgodnie z załącznikiem nr 6 do Ustawy, wydzielając przychody i koszty z działalności statutowej oraz z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej,

Na wynik finansowy składają się:

Wynik finansowy na działalności statutowej,

Wynik finansowy na działalności gospodarczej,  
Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności,  
Wynik finansowy ogółem.

Wynik finansowy na działalności statutowej stanowi różnicę między przychodami z działalności statutowej z uwzględnieniem dotacji, i innych zwiększeń lub zmniejszeń, a kosztami realizacji zadań statutowych.

Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności stanowi różnicę między sumą wyników na działalności statutowej i gospodarczej, a kosztami administracyjnymi.

Wynik finansowy ogółem stanowi różnicę między wynikiem finansowym brutto na całokształcie działalności, a wynikiem operacji nadzwyczajnych.

**Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania przez Fundację działalności.

**Pozostała przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

## **6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

**Właściwy Minister**

Minister Pracy i Polityki Społecznej.

**Fundator**

Zarzycka Sylwia

## BILANS

### Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>429,90</b>	<b>2 450,40</b>
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	429,90	2 450,40
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozłożenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 754 864,26</b>	<b>1 571 200,45</b>
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	6 177,06	6 716,15
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 748 687,20	1 564 484,30
IV. Krótkoterminowe rozłożenia międzyokresowe		
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 755 294,16</b>	<b>1 573 650,85</b>

## BILANS

### *Pasywa Dane w PLN*

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Fundusz własny</b>	<b>1 731 414,04</b>	<b>1 535 994,17</b>
I. Fundusz statutowy	2 000,00	2 000,00
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 533 994,17	1 331 163,67
IV. Zysk (strata) netto	198 419,87	202 830,20
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>23 880,12</b>	<b>37 656,68</b>
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	23 880,12	37 656,68
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 755 294,16</b>	<b>1 573 650,85</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>1 213 599,18</b>	<b>1 332 804,55</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 213 599,18	1 332 804,55
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>827 576,05</b>	<b>927 501,34</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	827 576,05	748 679,97
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		178 621,37
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)</b>	<b>386 023,13</b>	<b>405 303,21</b>
<b>D. Przychody z działalności gospodarczej</b>		
<b>E. Koszty działalności gospodarczej</b>		
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)</b>		
<b>G. Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>253 939,05</b>	<b>206 594,88</b>
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)</b>	<b>132 084,08</b>	<b>198 908,33</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne	54 634,32	3 200,00
J. Pozostałe koszty operacyjne	421,23	
K. Przychody finansowe	9 590,00	972,08
L. Koszty finansowe	487,30	250,21
<b>M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)</b>	<b>195 419,87</b>	<b>202 830,20</b>
<b>N. Podatek dochodowy</b>		
<b>O. Zysk (strata) netto (M – N)</b>	<b>195 419,87</b>	<b>202 830,20</b>

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy


	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>195 419,87</b>	<b>202 830,20</b>
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>		
<b>C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:</b>		
<b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:</b>		
<b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	<b>868,53</b>	<b>250,21</b>
Darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)		
Spisane należności (art. 16 ust. 1 pkt. 25)	421,23	
- z innych źródeł przychodów	421,23	
Karne odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	467,30	250,21
- z innych źródeł przychodów	467,30	250,21
Koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 26)		
Koszty użytkowania samochodów osobowych (art. 16 ust. 1 pkt. 51)		
<b>F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>		
Niewypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)		
Niezapłacone składki ZUS (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)		
<b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>		
<b>H. Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>		
<b>I. Inne zmiany podatku opodatkowania, w tym:</b>	<b>198 308,40</b>	<b>203 080,41</b>
Dochody wolne od podatku (art. 17 ust. 1 pkt. 4)	198 308,40	203 080,41
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>		
<b>K. Podatek dochodowy</b>		



## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**FUNDACJA MIĘDZY NIEBEM A ZIEMIĄ**  
ul. Kazimierza Wielkiego 1  
50-077 Wrocław

**Prezes Zarządu**

  
Sylwia Zarzycka

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Informacja dodatkowa

Informacja\_dodatkowa\_2020\_FMNAZ.pdf

**Fundacja Między Niebem a Ziemią**  
**50-077 Wrocław**  
**Ul. Kazimierza Wielkiego 1**  
**NIP: 897-17-73-737**

## **Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2020 rok**

### **1. Zobowiązania finansowe**

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Fundacja nie posiadała zobowiązań finansowych, w tym: dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji, poręczeń oraz zobowiązań warunkowych.

### **2. Zaliczki i kredyty udzielone członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących**

W okresie sprawozdawczym Fundacja nie udzielała żadnych zaliczek, kredytów czy pożyczek członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących fundacją.

### **3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach**

Struktura należności krótkoterminowych:

• Należności z tytułu dostaw i usług	-	177,06 zł
• Kaucje	-	6.000,00 zł
<b>Razem</b>	-	<b>6.177,06 zł</b>

Struktura zobowiązań krótkoterminowych:

• Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	14.330,18 zł
• Zobowiązania budżetowe	-	7.950,37 zł
• Pozostałe zobowiązania	-	1.599,57 zł
<b>Razem</b>	-	<b>23.880,12 zł</b>

### **4. Struktura zrealizowanych przychodów**

Wszystkie przychody zrealizowane w 2020 roku pochodzą z działalności statutowej,

a) darowizny i pozostałe wpłaty	-	906.933 51 zł
b) wpłaty – 1% podatku PIT	-	306.665 67 zł
<b>Razem</b>	-	<b>1.213.599,18 zł</b>

## 5. Struktura poniesionych kosztów

Koszty realizacji działań statutowych:

a) koszty realizacji działań statutowych oraz koszty związane z pozyskaniem środków	-	827.576,05
b) koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-,-
c) Koszty administracyjne:	-	253.939,05
w tym:		
o Zużycie materiałów i energii	-	18.079,36
o Usługi obce	-	116.792,83
o Podatki i opłaty	-	167,00
o Wynagrodzenia	-	88.796,48
o Świadczenia na rzecz pracowników	-	28.082,88
o Amortyzacja	-	2.020,50
o Pozostałe koszty	-	0,00

## 6. Źródła zwiększenia oraz wykorzystanie Funduszu Statutowego

Fundacja nie zwiększała ani nie wykorzystywała funduszu statutowego.

## 7. Fundacja posiada statusu organizacji pożytku publicznego

## 8. Pozostałe informacje

Na rok 2021 przewidywana jest realizacja podstawowych działań statutowych Fundacji. Nie przewiduje się żadnych zmian składnikach majątku i źródłach ich finansowania.

FUNDACJA MIĘDZY NIEBEM A ZIEMIĄ  
ul. Kazimierza Wielkiego 1  
50-077 Wrocław

Prezes Zarządu  
Sylvia Zarzycka