

# ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SRPAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 2 USTAWY Z DNIA 24 KWIETNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE (...)

## 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: 2020-02-26

KodSprawozdania: SprFinOpWZłotych ( kodSystemowy: SFJOPZ (1) wersjaSchemy: 1-2 )

WariantSprawozdania: 1

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

### Dane identyfikujące jednostkę

#### Nazwa i siedziba

NazwaFirmy: POLSKA FUNDACJA IM. ROBERTA SCHUMANA

#### Siedziba

Województwo: MAZOWIECKIE

Powiat: m. st. Warszawa

Gmina: Śródmieście

Miejscowość: Warszawa

#### Adres

##### Adres

Kraj: PL

Województwo: MAZOWIECKIE

Powiat: m. st. Warszawa

Gmina: Śródmieście

Nazwa ulicy: Aleje Ujazdowskie

Numer budynku: 37

Numer lokalu: 5

Nazwa miejscowości: Warszawa

Kod pocztowy: 00-540

Nazwa urzędu pocztowego: Warszawa

Identyfikator podatkowy NIP: 5261667243

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000023615

## Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2019-01-01

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: true - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, false - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

true

## Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

5.1.1. Zasady ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie.

Każdy środek trwały z wyjątkiem środków trwałych niskocennych jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).

Umorzenie (amortyzacja) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Dla środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej nie przekraczającej wartości granicznej stosuje się odpis amortyzacyjny jednorazowy w miesiącu oddania do użytkowania tego środka trwałego lub wartości niematerialnej lub prawnej, lub w miesiącu następnym.

Środki trwałe o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji metodą liniową, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się przy uwzględnieniu minimalnych długości okresów amortyzacji określanych w przepisach podatkowych.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, odpisuje się jednorazowo w koszty.

Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stanowi aktualny plan amortyzacji sporządzany w formie tabeli amortyzacyjnej, określający stawki i kwoty rocznych i miesięcznych odpisów amortyzacyjnych poszczególnych środków trwałych, zgodnie z zasadami i stawkami wynikającymi z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

5.1.2. Wycena pozostałych aktywów i pasywów

a) Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Fundacja nie tworzy odpisów aktualizujących wartość należności. Należności przedawnione odpisywane są w koszty w roku, w którym nastąpiło przedawnienie.

b) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Nominalne zobowiązania powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy tylko wówczas, gdy Fundacja ma pewność że wystąpi konieczność zapłaty tych odsetek.

c) Środki pieniężne – PLN w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

d) Fundusz statutowy oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

5.1.3. Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

a) Wycena na dzień bilansowy

Wyrażone w walutach obcych aktywa wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wyrażone w walutach obcych pasywa wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

b) Wycena w ciągu roku obrotowego

Operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się na dzień

przeprowadzenia operacji po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta Fundacja.  
Pozostałe operacje wycenia się po obowiązującym na dzień przeprowadzenia operacji średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP.

#### ustalenia wyniku finansowego

Sposób ustalania wyniku finansowego

Zgodnie z załącznikiem nr 6 ustawy o rachunkowości rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie kalkulacyjnym.

Sposób ustalania wyniku finansowego w rachunku zysków i strat:

- a) wynik z działalności statutowej
- b) wynik z działalności gospodarczej
- c) wynik z działalności operacyjnej
- d) wynik brutto
- e) wynik netto

#### ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych Ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz. U. z 2018, poz. 395 ze zm.) i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

### Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	1 393 415,68	1 391 010,8	0
Aktywa trwałe	0	0	0
Wartości niematerialne i prawne	0	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	0
Należności długoterminowe	0	0	0
Inwestycje długoterminowe	0	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
Aktywa obrotowe	1 393 415,68	1 391 010,8	0
Zapasy	0	0	0
Należności krótkoterminowe	105 645,29	119 874,33	0
Inwestycje krótkoterminowe	1 287 770,39	1 271 136,47	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
Należne wpłaty na fundusz statutowy	0	0	0
Pasywa razem	1 393 415,68	1 391 010,8	0
Fundusz własny	1 003 554,12	892 506,09	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Fundusz statutowy	850 000	800 000	0
Pozostałe fundusze	0	0	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych	42 506,09	43 613,32	0
Zysk (strata) netto	111 048,03	48 892,77	0
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	389 861,56	498 504,71	0
Rezerwy na zobowiązania	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	3 267,66	161 078,73	0
Rozliczenia międzyokresowe	386 593,9	337 425,98	0

#### Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

	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	1 881 575,7	1 617 961,04	0
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 881 575,7	1 617 961,04	0
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0	0	0
Przychody z pozostałej działalności statutowej	0	0	0
Koszty działalności statutowej	1 831 677,24	1 723 745,34	0
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 831 677,24	1 723 745,34	0
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0	0	0
Koszty pozostałej działalności statutowej	0	0	0
Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	49 898,46	-105 784,3	0
Przychody z działalności gospodarczej	116 915	124 792,63	0
Koszty działalności gospodarczej	33 402,48	22 893,9	0

	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)	83 512,52	101 898,73	0
Koszty ogólnego zarządu	15 299,9	8 137,19	0
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	118 111,08	-12 022,76	0
Pozostałe przychody operacyjne	0,05	13 082,28	0
Pozostałe koszty operacyjne	0,56	1 509,46	0
Przychody finansowe	2 434,89	66 007,74	0
Koszty finansowe	6 491,43	13 231,03	0
Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	114 054,03	52 326,77	0
Podatek dochodowy	3 006	3 434	0
Zysk (strata) netto (M - N)	111 048,03	48 892,77	0

## Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

### Informacja dodatkowa

#### Opis

Informacja dodatkowa 2019

#### Załączony plik

Informacja\_dodatkowa\_2019.docx