

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

FUNDACJA LAURENTIUS HOZJUSZA 19 11-041 OLSZTYN OLSZTYN WARMIŃSKO-MAZURSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania działalności Fundacji jest nieograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2020-31.12.2020

4) 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 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez Fundację w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmińszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące 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

Wartości niematerialne i prawne obejmują oprogramowanie komputerowe, wycenione według ceny nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Rzeczowe aktywa trwale obejmują środki trwałe oraz środki trwałe w budowie. Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Cena nabycia składnika aktywów jest ceną zakupu obejmującą kwotę należną sprzedającemu bez podlegających odliczeniu: podatku VAT i podatku akcyzowego, powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu wraz z kosztami transportu, załadunku, wyładunku, składowania lub kosztami wprowadzenia do obrotu i pomniejszoną o rabaty, upusty i inne podobne zmniejszenia i odzyski. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do używania. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 tys. zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Stosowane stawki amortyzacyjne przedstawiają się następująco: Budynki i lokale 2,5%, Obiekty inżynierii lądowej i wodnej 4,5%, Urządzenia techniczne i maszyny 7%-30%, Środki transportu 18%-20%, Inne środki trwałe 10%-20%. Z dniem 01.01.2018 na mocy decyzji zmianie uległy okresy amortyzacji dla poniższych składników majątku w oddziale Katowice: urządzenia kuchenne z 7 lat do 10 lat (obniżono stawkę z 14% do 7,32%), łóżka z 5 lat do 15 lat (obniżono stawkę z 20% do 2,09%). Poprawność stosowanych stawek amortyzacji jest okresowo weryfikowana, powodując korektę odpisów amortyzacyjnych w następnych latach. Zapasy obejmują materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby Wycena dokonywana jest według cen zakupu. Do ewidencji zapasów przyjęto rozwiązanie przewidziane w art. 17 ust. 2 pkt. 4 ustawy, wartość materiałów jest odpisywana w koszty w momencie ich zakupu. Nie później niż na dzień bilansowy następuje ustalenie stanu spisanych kosztów, ich wycena oraz korekta kosztów o wartość tego stanu. Należności krótkoterminowe obejmują: wszystkie należności z tytułu dostaw i usług bez względu na umowny termin zapłaty, pozostałe należności, których aktualny, umowny termin spłaty ostatniej raty jest krótszy niż rok od dnia bilansowego. Na należności wątpliwe oraz przeterminowane ponad 12 miesięcy utworzono odpis aktualizujący. Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazywane w bilansie obejmują gotówkę w kasie i na rachunkach bankowych oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczających jednego roku. Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zalicza się poniesione wydatki stanowiące koszty przyszłego roku obrotowego. Fundusze własne stanowią tworzone przez Fundację fundusze zgodnie z obowiązującym prawem, i statutem Fundacji. Fundusz założycielski wykazywany jest w wysokości zgodnej ze statutem Fundacji. Wynik finansowy z lat ubiegłych obejmuje nierozliczone zyski i straty z lat ubiegłych Wynik finansowy netto roku obrotowego stanowi stratę netto wynikającą z rachunku zysków i strat. Rezerwy na zobowiązania obejmują rezerwy na odprawy emerytalne oszacowane za pomocą metod aktuarialnych. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania krótkoterminowe obejmują zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania publicznoprawne, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, część krótkoterminową pożyczek oraz pozostałe zobowiązania ujmuje się w księgach w trakcie roku obrotowego według wartości nominalnej. Zobowiązania wobec pensjonariuszy z tytułu złożonych depozytów wycenia się w wartości nominalnej. Zobowiązania krótkoterminowe obejmują również zobowiązania z tytułu pożyczek, których termin spłaty przypada w 2019 roku. Rozliczenia międzyokresowe obejmują: otrzymane dotacje przeznaczone na nabycie lub wytworzenie środków trwałych; odpisy dotacji do środków trwałych dokonywane są w pozostałe przychody operacyjne równomiernie do odpisów amortyzacyjnych, otrzymane zaliczki na poczet przyszłych usług, niewykorzystane kwoty dotacji do kosztów utrzymania za 2018 rok do zwrotu w roku następnym. Pozycje wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie NBP danej waluty obcej na ten dzień. Przychody z działalności statutowej obejmują przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego (dotacje urzędów miast, gmin, przychody z tytułu 1 %) oraz przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego (odpłatność pensjonariuszy za pobyt w ośrodkach Fundacji). Koszty działalności statutowej obejmują wszystkie koszty związane z działalnością statutową: koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego (związane z otrzymaną dotacją z urzędów miast i gmin do pobytu pensjonariuszy, związane z dofinansowaniem gmin do pobytu pensjonariuszy), koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego związane z odpłatną działalnością za pobyt pensjonariuszy. Pozostałe przychody i koszty operacyjne niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością statutową, wpływające na wynik finansowy. Podatek dochodowy obejmuje część bieżącą podatku dochodowego od osób prawnych ustaloną w oparciu o wydatki niezwiązane z działalnością statutową. Fundacja korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych w części w jakiej osiągnęte dochody przeznaczone są na działalność statutową.

Data sporządzenia: 2021-04-26

Data zatwierdzenia:

Kancelaria Porad Finansowo-Księgowych  
dr Piotr Rojek Sp. z o.o.

Mathias Hartmann – Przewodniczący  
Jürgen Zenker – Zastępca Przewodniczącego  
Dietmar Richard Motzer – Członek Zarządu

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości