

# **sprawozdanie finansowe**

dla:

FUNDACJA NIEBIESKIE SERCE

za okres:

2020-01-01

-

2020-12-31

Data sporządzenia:

2021-06-11

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki FUNDACJA NIEBIESKIE SERCE

## Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica SZOPIENICKA  
Nr domu 77 Nr lokalu  
Miejscowość KATOWICE  
Pocztą KATOWICE Kod pocztowy 40-431 Kod kraju PL  
Gmina KATOWICE  
Powiat KATOWICE  
Województwo ŚLĄSKIE

## Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica  
Nr domu Nr lokalu  
Miejscowość Kod pocztowy Kod kraju

## Identyfikator podmiotu:

numer NIP 9542780045  
numer KRS 0000677475 Pole wymagane przez system eKRS

## Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia  
Do

## Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

(w pola tej sekcji jest kopiowany okres wpisany w nagłówku sprawozdania)

Od dnia 2020-01-01 Do dnia 2020-12-31

## Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak

Czy brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności?

Tak

odpowieź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Opis okoliczności zagrażających kontynuacji działalności:

## Zasady (polityka) rachunkowości:

metody wyceny aktywów i pasywów:

załącznik nr 1.

ustalenia wyniku finansowego:

załącznik nr 1.

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

[Yellow bar]

ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

załącznik nr 1.  
[Yellow bar]

pozostałe:

[Yellow bar]

*Informacja uszczegóławiająca:*

Nazwa pozycji	[Yellow bar]
Opis	[Yellow bar]

Nazwa pozycji	[Yellow bar]
Opis	[Yellow bar]

Nazwa pozycji	[Yellow bar]
Opis	[Yellow bar]

Nazwa pozycji	[Yellow bar]
Opis	[Yellow bar]

<b>Aktywa</b>		Stan na:	<b>2020-12-31</b>	<b>2019-12-31</b>	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>		0,00	0,00	
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		0,00	0,00	
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>		0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		0,00	0,00	
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>		0,00	0,00	
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		0,00	0,00	
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>		109 145,71	68 636,01	
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>		127,92	447,72	
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>		0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>		109 017,79	68 188,29	
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		0,00	0,00	
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		0,00	0,00	
<b>Aktywa razem (suma pozycji A, B, i C)</b>			<b>109 145,71</b>	<b>68 636,01</b>	

<b>Pasywa</b>		Stan na:	<b>2020-12-31</b>	<b>2019-12-31</b>	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Fundusz własny</b>		105 023,83	66 065,53	
<b>I</b>	<b>Fundusz statutowy</b>		5 000,00	5 000,00	
<b>II</b>	<b>Pozostałe fundusze</b>		0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		61 065,53	27 876,13	
<b>IV</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		38 958,30	33 189,40	
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		4 121,88	2 570,48	
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		0,00	0,00	
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		4 121,88	2 570,48	
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		0,00	0,00	
<b>Pasywa razem (suma pozycji A i B)</b>			<b>109 145,71</b>	<b>68 636,01</b>	

# Rachunek zysków i strat

FUNDACJA NIEBIESKIE SERCE

wszystkie kwoty w złotych

wyszczególnienie		za rok:	2020	2019	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	Przychody z działalności statutowej		119 874,66	135 853,30	
<b>I</b>	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		119 874,66	134 103,30	
<b>II</b>	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		0,00	1 750,00	
<b>III</b>	Przychody z pozostałej działalności statutowej		0,00	0,00	
<b>B</b>	Koszty działalności statutowej		71 091,74	106 237,11	
<b>I</b>	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		71 091,74	105 394,55	
<b>II</b>	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		0,00	842,56	
<b>III</b>	Koszty pozostałej działalności statutowej		0,00	0,00	
<b>C</b>	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)		48 782,92	29 616,19	
<b>D</b>	Przychody z działalności gospodarczej		0,00	0,00	
<b>E</b>	Koszty działalności gospodarczej		0,00	0,00	
<b>F</b>	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)		0,00	0,00	
<b>G</b>	Koszty ogólnego zarządu		0,00	0,00	
<b>H</b>	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)		48 782,92	29 616,19	
<b>I</b>	Pozostałe przychody operacyjne		3 830,00	2 866,75	
<b>J</b>	Pozostałe koszty operacyjne		13 815,36	0,00	
<b>K</b>	Przychody finansowe		164,56	706,46	
<b>L</b>	Koszty finansowe		3,82	0,00	
<b>M</b>	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)		38 958,30	33 189,40	
<b>N</b>	Podatek dochodowy		0,00	0,00	
<b>O</b>	Zysk (strata) netto (M - N)		38 958,30	33 189,40	

# Dodatkowe informacje i objaśnienia

FUNDACJA NIEBIESKIE SERCE

wszystkie kwoty w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		Okres bieżący		Okres poprzedni	
		Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
<b>A.</b>	Zysk (strata) brutto za dany rok	38 958,30	—	33 189,40	—
<b>B.</b>	Przychody zwolnione z opodatkowania *	31 704,00	0,00	41 509,13	0,00
<b>C.</b>	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	109 017,79	0,00	68 188,29	0,00
<b>D.</b>	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	68 188,29	0,00	38 247,01	0,00
<b>E.</b>	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	45 519,36	0,00	43 509,13	0,00
<b>F.</b>	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>G.</b>	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	1 800,00	0,00
	<i>Dochód (A - B - C + D + E + F - G)</i>	11 944,16	—	3 448,12	—
<b>H.</b>	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	3 448,12	0,00
<b>I.</b>	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-11 944,16	0,00	0,00	0,00
<b>J.</b>	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	—	0,00	—
<b>K.</b>	Podatek dochodowy	0,00	—	0,00	—

\* trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

Załączniki i objaśnienia:

załącznik nr 1. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

Załącznik:



załącznik nr1. pdf

załącznik nr 2. Informacje uzupełniające do bilansu

Załącznik:



załącznik nr2. pdf

Załącznik:

Załącznik:

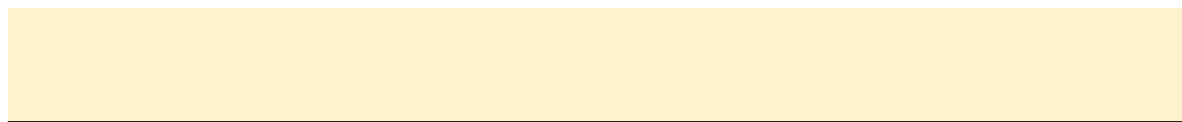
Załącznik:

Załącznik:

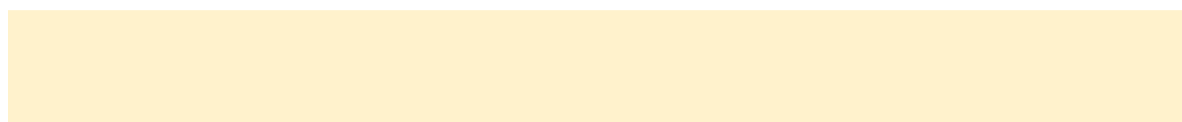
# Dodatkowe informacje i objaśnienia

FUNDACJA NIEBIESKIE SERCE

wszystkie kwoty w złotych



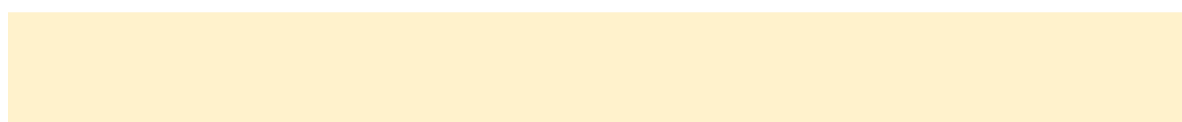
Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:

## Załącznik nr 1. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z rozdziałem 4 i 5 Ustawy o rachunkowości (Dz.U. z 2021r., poz. 217 z późniejszymi zmianami), Krajowymi Standardami Rachunkowości oraz zgodnie z art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości.

Ewidencja zdarzeń gospodarczych następuje zgodnie ze statutem Fundacji oraz z załączonym planem kont.

Zapasy są wyceniane według ceny zakupu. Rozchód materiałów i towarów odbywa się zgodnie z zasadami szczegółowej identyfikacji.

Należności krótkoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny. Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Inwestycje krótkoterminowe to środki pieniężne w banku i kasie wyceniane według wartości nominalnej.

Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów to równowartość zakupionych produktów zgodnie z celami statutowymi, do momentu przekazania środków. W pozycji tej wykazuje się również pośrednie koszty administracyjne rozliczane w czasie.

Fundusz statutowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie Fundacji i wpisanej do KRS.

Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Ewidencja operacji gospodarczych prowadzona jest na następujących kontach księgowych:

<b>* Konta 1</b>
1310000 ING Śl. S.A. K-ce
1310001 ING przelewy wystawione
1310002 ING przelewy otrzymane
1315071 ING KARTA ME – E.Drozd
1315076 ING KARTA ME - A.Długaj
1315512 ING karta K.Korzeniowska
1390060 Lokata overnight
1490000 środki pieniężne w drodze
<b>* Konta 2</b>
2010000 dostawcy towarów, materiałów i usług
2010100 dostawcy - pozostałe
2060000 Przekazane zaliczki
2200003 Podatek dochodowy UZ
2310012 Wynagrodzenia bezosobowe
2340000 Zaliczki
2490098 Pozostałe rozrachunki koszty
<b>* Konta 3</b>
3000010 Rozliczenie zakupu towarów
<b>* Konta 5</b>
5110031 Pozostałe materiały biurowe
5290131 Usługi prawnicze, księgowe
5290211 Czynsze, najem pomieszczeń
5300021 Wynagrodzenia bezosobowe
5540021 Pozostałe opłaty i podatki
5640021 Inna reklama
5650011 Opłaty bankowe
5690100 Koszty licytacji
<b>* Konta 7</b>





7000312	Przychody z tytułu zbiórek publicznych
7000321	Przychody z tytułu licytacji
7500311	Odsetki bankowe
7510006	Odsetki od zobowiązań
7600002	Darowizny otrzymane
7600900	Pozostałe przychody operacyjne
7610002	Darowizny udzielone
7610017	Pozostałe koszty NKUP
<b>* Konta 8</b>	
8000007	Zyski (straty) z lat ubiegłych
8000301	Fundusz statutowy
8000302	Kapitał zakładowy
8600000	Wynik finansowy

## Załącznik nr 2. Informacje uzupełniające do bilansu

### 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

W okresie objęty niniejszym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły w Fundacji Niebieskie Serce (dalej „Fundacja”) zobowiązania finansowe lub zobowiązania warunkowe.

### 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

W okresie objęty niniejszym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły w Fundacji zaliczki i kredyty udzielone członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie wystąpiły zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu.

### Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe

Fundacja nie posiada wartości niematerialnych i prawnych.

### Rzeczowe aktywa trwałe

Fundacja nie posiada środków trwałych.

Na dzień 31 grudnia 2020 jak i na dzień 31 grudnia 2019 roku Fundacja użytkowała lokal na podstawie umowy najmu.

### Rozliczenia międzyokresowe czynne

Na dzień bilansowy Fundacja posiadała 4 szt. koszulek z logo Fundacji o wartości 127,92 zł. do rozdysponowania w kolejnym roku.

### Struktura środków pieniężnych

	STAN NA	STAN NA
	31.12.2020	31.12.2019
	w zł.	w zł.
Konto podstawowe	104 017,79	0,00
Lokata overnight	0,00	64 177,51
Karta przedpłacona	5 000,00	4 010,78
<b>Razem</b>	<b>109 017,79</b>	<b>68 188,29</b>

### Podatek dochodowy

Uzgodnienie zysku (straty) brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

	STAN NA	STAN NA
	31.12.2020	31.12.2019
	w zł.	w zł.
<b>Przychody z Rachunku Zysków i Strat:</b>	<b>123 869,22</b>	<b>139 426,51</b>
<b>Koszty z Rachunku Zysków i Strat</b>	<b>84 910,92</b>	<b>106 237,11</b>
<b>Dochód (strata) brutto</b>	<b>38 958,30</b>	<b>33 189,40</b>
<b>Przychody dodatkowe włączenia:</b>	<b>68 188,29</b>	<b>38 247,01</b>
Darowizny otrzymane w roku poprzednim wydatkowane w roku bieżącym	68 188,29	38 247,01
<b>Koszty dodatkowe włączenia:</b>	<b>0,00</b>	<b>1 800,00</b>
Wynagrodzenie z roku poprzedniego wypłacone w roku bieżącym	0,00	1 800,00
<b>Koszty dodatkowe wyłączenia:</b>	<b>45 519,36</b>	<b>43 509,13</b>
Darowizna na rzecz szpitala do przeciwdziałania COVID-19 NKUP	13 815,36	0,00
Darowizny na rzecz innych Stowarzyszeń NKUP	0,00	2 000,00
Darowizny wydatkowane zgodnie ze statutem	31 704,00	41 509,13

<b>Przychody podatkowe</b>	<b>192 057,51</b>	<b>177 673,52</b>
<b>Koszty podatkowe</b>	<b>39 391,56</b>	<b>64 527,98</b>
<b>Dochód (strata)</b>	<b>152 665,95</b>	<b>113 145,54</b>
<b>Dochody wolne od podatku :</b>	<b>140 721,79</b>	<b>109 697,42</b>
Darowizny otrzymane na cele statutowe i niewydatkowane do końca roku obrotowego	109 017,79	68 188,29
Darowizny otrzymane i wydatkowane zgodnie ze statutem	31 704,00	41 509,13
<b>Dochód/ Strata</b>	<b>11 944,16</b>	<b>3 448,12</b>
Odliczenie straty z 2017 r.	0,00	- 3 448,12
Odliczenie darowizny na rzecz szpitala do przeciwdziałania COVID-19	- 11 944,16	0,00
<b>Dochód/ Strata</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Informacja o strukturze przychodów

Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	Za okres 01.01.2020- 31.12.2020	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019
	w zł.	w zł.
I. Darowizny pieniężne	119 665,63	125 197,54
II. Zbiórki publiczne	209,03	8 905,76
III. Dotacje	0,00	0,00
IV. Działalność gospodarcza prowadzona przez Fundację	0,00	0,00
<b>Razem przychody</b>	<b>119 874,66</b>	<b>134 103,30</b>

Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	Za okres 01.01.2020- 31.12.2020	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019
	w zł.	w zł.
I. Przychody z tytułu licytacji	0,00	1 750,00
<b>Razem przychody</b>	<b>0,00</b>	<b>1 750,00</b>

Przychody Finansowe	Za okres 01.01.2020- 31.12.2020	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019
	w zł.	w zł.
I. Zysk z lokat	164,56	706,46
<b>Razem przychody</b>	<b>164,56</b>	<b>706,46</b>

Przychody z pozostałej działalności operacyjnej	Za okres 01.01.2020- 31.12.2020	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019
	w zł.	w zł.
I. Pozostałe przychody operacyjne	3 830,00	2 866,75
<b>Razem przychody</b>	<b>3 830,00</b>	<b>2 866,75</b>

### Koszty rodzajowe

Koszty z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	Za okres 01.01.2020- 31.12.2020	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019
	w zł.	w zł.
<b>I. Koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>31 704,00</b>	<b>43 509,13</b>
a. Świadczenia pieniężne	2 000,00	2 000,00
b. Świadczenia niepieniężne	29 704,00	41 509,13
<b>II. Koszty realizacji zadań pozastatutowych</b>	<b>13 815,36</b>	<b>0,00</b>
a. Świadczenia pieniężne	0,00	0,00
b. Świadczenia niepieniężne	13 815,36	0,00
<b>III. Koszty administracyjne</b>	<b>39 387,74</b>	<b>61 885,42</b>
a. Materiały biurowe	268,14	1 174,50
b. Usługi prawnicze, księgowość	14 760,00	14 744,51
c. Czynsze, najem pomieszczeń	23 062,56	23 429,48
d. Wynagrodzenia	0,00	12 600,00
e. Pozostałe opłaty	0,00	887,51
f. Reklama	401,95	7 968,34
g. Opłaty bankowe	895,09	1 081,08
<b>IV. Koszty finansowe</b>	<b>3,82</b>	<b>0,00</b>
a. Odsetki bankowe	3,82	0,00
<b>Razem koszt</b>	<b>84 910,92</b>	<b>105 394,55</b>

Koszty z odpłatnej działalności pożytku publicznego	Za okres 01.01.2020- 31.12.2020	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019
	w zł.	w zł.
<b>I. Koszty licytacji</b>	<b>0,00</b>	<b>842,56</b>

### Kapitały

Fundusz statutowy został określony aktem notarialnym Repertorium A numer 366/2017 w chwili powołania Fundacji na kwotę 5.000,00 zł. i w pełni opłacony przez Fundatorów 11.08.2017r. Od tego czasu fundusz statutowy nie był zmieniony.

Zyta Olszewska- 2.500,00 zł.

Andrzej Olszewski- 2.500,00 zł.

**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 w grudniu 2019 r. uzyskała status organizacji pożytku publicznego.

W 2020 r. jak i w 2019 r. Fundacja nie uzyskała przychodów i nie poniosła kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

### Informacja o stanie zatrudnienia

Na dzień 31 grudnia 2020 jak i na dzień 31 grudnia 2019 roku Fundacja nie zatrudniała pracowników z tytułu umowy o pracę.



**Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy**

Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczną politykę rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.