Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 r.

zgodnie z załącznikiem nr 6
do ustawy o rachunkowości

Kociewiacy DLA Hospicjum
ul. Leśna 1 A
83-200 Starogard Gdański
NIP: 5922276440

Starogard Gdański, 31 marca 2022 r.

Romana Teresa Kamrowska

Elektronicznie podpisany przez Romana Teresa Kamrowska
Data: 2022.04.25 13:09:57 +02'00'

Oświadczenie kierownictwa

Stosownie do artykułu 4 oraz 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Kierownik jednostki **Kociewiacy DLA Hospicjum** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2021 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021;
- Rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia 2021 – 31 grudnia 2021;
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

W celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostka przedstawiła wszelkie dodatkowe informacje konieczne do spełnienia tego obowiązku w informacji dodatkowej.

Jednostka nie sporządza:

- Rachunku przepływów pieniężnych.
- Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.
- Sprawozdania z działalności.

Dagmara Wróblewska - Prezes Zarządu	Janina Lubawska - Członek Zarządu
.....	.....
Data i podpis	*Data i podpis*

Bilans. Aktywa

	31.12.2020	31.12.2021	Noty
A. Aktywa trwałe	43 972,20	1 857,00	
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	43 972,20	1 857,00	
III. Należności długoterminowe	-	-	
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	
B. Aktywa obrotowe	35 690,14	55 789,94	
I. Zapasy	-	110,00	
II. Należności krótkoterminowe	-	3 500,00	2.6
III. Inwestycje krótkoterminowe	31 011,65	49 071,74	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 678,49	3 108,20	2.7
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00	
Aktywa razem	79 662,34	57 646,94	

Romana Teresa Kamrowska

Elektronicznie podpisany przez Romana Teresa Kamrowska
Data: 2022.04.25 13:10:17 +02'00'

Romana Kamrowska - Biuro Rachunkowe RK Sp. z o.o.
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Starogard Gdański, 31 marca 2022 r.

Dagmara Wróblewska - Prezes Zarządu
. . . . . .
Data i podpis

Janina Lubawska - Członek Zarządu
. . . . . .
Data i podpis

Bilans. Pasywa

	31.12.2020	31.12.2021	Noty
A. Fundusz własny	32 669,57	52 394,76	
I. Fundusz statutowy	20 000,00	20 000,00	2.15
II. Pozostałe fundusze	8 528,87	12 669,57	2.16
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	
IV. Zysk (strata) netto	4 140,70	19 725,19	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	46 992,77	5 252,18	
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-	
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 020,57	286,98	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	43 972,20	4 965,20	2.13
Pasywa razem	79 662,34	57 646,94	

Romana Teresa Kamrowska

Elektronicznie podpisany przez Romana Teresa Kamrowska
Data: 2022.04.25 13:10:42 +02'00'

Romana Kamrowska - Biuro Rachunkowe RK Sp. z o.o.
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Starogard Gdański, 31 marca 2022 r.

Dagmara Wróblewska - Prezes Zarządu
. . . . . .
Data i podpis

Janina Lubawska - Członek Zarządu
. . . . . .
Data i podpis

Rachunek zysków i strat

	01.01.2020 do **31.12.2020**	**01.01.2021** do **31.12.2021**	Noty
A. Przychody z działalności statutowej	113 234,94	49 657,20	
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	113 234,94	49 657,20	
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-	
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	-	-	
B. Koszty działalności statutowej	96 481,39	105 281,63	
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	96 481,39	86 459,57	
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-	
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	-	18 822,06	
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	16 753,55	-55 624,43	
D. Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00	
E. Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00	
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00	
G. Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00	
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	16 753,55	-55 624,43	
I. Pozostałe przychody operacyjne	65 471,28	102 243,15	
J. Pozostałe koszty operacyjne	78 084,13	26 893,53	
K. Przychody finansowe	0,00	0,00	
L. Koszty finansowe	0,00	0,00	
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	4 140,70	19 725,19	
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00	
O. Zysk (strata) netto (M-N)	4 140,70	19 725,19	

Romana Teresa Kamrowska

Elektronicznie podpisany przez Romana Teresa Kamrowska
Data: 2022.04.25 13:11:10 +02'00'

Romana Kamrowska - Biuro Rachunkowe RK Sp. z o.o.
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Starogard Gdański, 31 marca 2022 r.

Dagmara Wróblewska - Prezes Zarządu
. . . . . .
Data i podpis

Janina Lubawska - Członek Zarządu
. . . . . .
Data i podpis

Wprowadzenie do sprawozdania

1.1 Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa	Kociewiacy DLA Hospicjum
Miejscowość	Nowa Wieś Rzeczna
Kod pocztowy	83200
Poczta	Starogard Gdański
Ulica	ul. Leśna
Numer nieruchomości	1 A
Województwo	pomorskie
Powiat	starogardzki
Gmina	Starogard Gdański
NIP	5922276440

Jednostka została zarejestrowana 8 marca 2019 r przez Sąd Rejonowy gdańsk -Północ, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000775989 w rejestrze: Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej.

1.2 Czas trwania działalności jednostki

Okres trwania działalności oznaczony został na czas nieokreślony.

1.3 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie sporządzono za okres 1 stycznia 2021 r. – 31 grudnia 2021 r.

1.4 Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

1.5 Zasady (polityka) rachunkowości

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

1.5.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1.5.1.1 Wartości niematerialne i prawne

Jednostka za wartości niematerialne przyjmuje przedmioty o wartości od 3 500 zł.

Ewidencja następuje według cen nabycia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, z zastosowaniem art. 34 ust.3, oraz art. 33 ustawy o rachunkowości.

1.5.1.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Jednostka za środki trwałe przyjmuje przedmioty o wartości od 10 000 zł.

Ewidencja następuje według cen nabycia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z zastosowaniem art. 31 oraz 32 ustawy o rachunkowości.

1.5.1.3 Środki trwałe w budowie

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 8 ustawy o rachunkowości.

Ewidencja następuje w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Trwała utrata wartości następuje w sytuacji, gdy środek trwały w budowie przez okres 2 lat nie wykazuje ruchu wartości lub wcześniej zapadła decyzja o zaprzestaniu kontynuowania budowy środka trwałego.

1.5.1.4 Udziały w innych jednostkach

Udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia – jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności. Wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4.

1.5.1.5 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Wycena następuje według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

1.5.1.6 Należności długoterminowe

Wycena następuje według cen sprzedaży z ewentualnym zastosowaniem kursów walut na dzień bilansowy pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących.

1.5.1.7 Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Wycena następuje według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia – jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

1.5.1.8 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wycena następuje w oparciu o programy aktuarialne.

Wartości aktualizowane są każdorazowo, co najmniej na koniec okresu sprawozdawczego.

1.5.1.9 Zapasy materiałów i surowców, towarów handlowych

Wycena następuje według cen zakupu, nabycia, pomniejszona o odpisy aktualizujące.

1.5.1.10 Zapasy półproduktów i produkcja w toku

Wycena następuje według technicznego kosztu wytworzenia przy procentowym oszacowaniu zaawansowania stanu półproduktu w stosunku do wartości kosztu wytworzenia produktu gotowego z uwzględnieniem zasad określonych w art. 28 ust. 3, 4 i 4a ustawy o rachunkowości.

1.5.1.11 Zapasy produktów gotowych

Wycena następuje według technicznego kosztu wytworzenia z uwzględnieniem przypadających odchyleń od cen ewidencyjnych produktów gotowych oraz odpisów aktualizujących w przypadku braku płynności w okresie co najmniej 1 roku.

1.5.1.12 Zapasy towarów

Wycena następuje według cen zakupu, nabycia z uwzględnieniem przypadających odchyleń od cen ewidencyjnych towarów oraz odpisów aktualizujących w przypadku braku płynności w okresie co najmniej 1 roku.

1.5.1.13 Należności krótkoterminowe

Do należności krótkoterminowych zalicza się te, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż 1 rok.

Należności krótkoterminowe wycenia się w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem wymogów wyceny wskazanych w art. 30 ustawy o rachunkowości.

Należności wykazuje się w sprawozdaniu finansowym w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Odpisy aktualizujące tworzy się w sytuacji, gdy zaległość w spłatach należności jest dłuższa aniżeli 6 m-cy od końca roku obrotowego, oraz w stosunku do kontrahentów, którzy nie gwarantują spłat swoich zobowiązań.

1.5.1.14 Środki pieniężne

Środki pieniężne obejmują środki pieniężne krajowe w gotówce i na rachunku bankowym.

Środki pieniężne w walucie polskiej są wyceniane w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Odsetki od środków pieniężnych na rachunku bankowym wykazywane są jako przychody finansowe.

Środki pieniężne w walutach obcych zgromadzonych na rachunkach bankowych są wyceniane w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w wartości nominalnej z zachowaniem wymogów wskazanych w art. 30 ustawy o rachunkowości.

Wartość środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach (walutowych) wycenia się po kursie, po którym nastąpił jej zakup, jednak w wysokości nie wyższej od średniego kursu ogłoszonego na dzień wyceny dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu roboczym przed końcem roku.

1.5.1.15 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wycena następuje według cen zakupu usług w ratach przypadających na okresy następne, lub innych kosztach dotyczących okresów następnych.

1.5.1.16 Kapitał własny

Kapitał podstawowy stanowi wartość zasobów wniesionych przy rozpoczęciu działalności gospodarczej jak również do kapitałów własnych zaliczane są niepodzielone zyski i niepokryte straty z lat ubiegłych.

Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych obejmuje nierozliczony do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego zysk, lub niepokrytą stratę, a także korekty i błędy wyników finansowych z lat poprzednich.

Wynik finansowy netto roku obrotowego stanowi zysk/stratę wynikającą z rachunku zysków i strat. Wynik finansowy netto nie uwzględnia zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych.

W ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej. Kapitał własny obejmuje także zaliczki z wypłaconego wyniki finansowego, zaliczki te nie są prezentowane w aktywach (należności od właścicieli).

1.5.1.17 Rezerwy

Wykazuje się w sprawozdaniu w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

1.5.1.18 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Zobowiązania wykazywane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem kursu walut.

1.5.1.19 Zobowiązania długo i krótkoterminowe

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty za wyjątkiem zobowiązań finansowych, które mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Zobowiązania długoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż 1 rok.

Zobowiązania krótkoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż 1 rok.

Zobowiązania wykazywane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

1.5.1.20 Ujemna wartość firmy

Wycena następuje według zasad wskazanych w ustawie o rachunkowości według art. 33.

1.5.1.21 Inne rozliczenia międzyokresowe

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

1. ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny;
2. z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Zobowiązania ujęte, jako bierne rozliczenia międzyokresowe i zasady ustalania ich wysokości powinny wynikać z uznanych zwyczajów handlowych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

1. równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;

2. środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;

3. ujemną wartość firmy, o której mowa w art. 33 ust. 4 i art. 44b ust. 11.

Wskazane powyżej zasady stosuje się odpowiednio do przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

1.5.1.22 Ujęcie w księgach aktywów finansowych

Zasady wyceny następują według zasad wskazanych w art. 35 ustawy o rachunkowości.

1.5.1.23 Instrumenty finansowe

Zasady wyceny następują według zasad wskazanych w art. 35a ustawy o rachunkowości.

1.5.2 Ustalenie wyniku finansowego

1.5.2.1 Przychody i zyski

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 5 ustawy o rachunkowości.

Do przychodów zalicza się równowartość sprzedanych w okresie sprawozdawczym dóbr i usług, przychody spowodowane sprzedażą środków trwałych, otrzymane odszkodowania, darowizny, umorzone zobowiązania oraz naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie należności, zrealizowane dodatnie różnice kursowe.

Przychody ze sprzedaży dóbr i usług wyceniane są według cen umownych w oparciu o cenniki i tabele opłat z uwzględnieniem obowiązujących opustów i rabatów.

Pozostałe przychody operacyjne wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanych lub spodziewanych wpływów ze sprzedaży środków trwałych, rozwiązanie rezerw utworzonych w poprzednich okresach sprawozdawczych itp.

Przychody finansowe wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanej lub w wysokości spodziewanych wpływów z operacji finansowych.

1.5.2.2 Koszty i straty

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 3, 4 i 4a ustawy o rachunkowości.

Kosztami uzyskania przychodów są wszystkie koszty poniesione w celu osiągnięcia przychodów z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów ich uzyskania, oraz skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie poza normalną działalnością Jednostki.

Do kosztów uzyskania przychodów zalicza się koszt wytworzenia sprzedanych lub przekazanych w okresie sprawozdawczy dóbr i usług, koszty ogólnego zarządu i koszty sprzedaży, wartość netto sprzedanych bądź zlikwidowanych środków trwałych, zapłacone odszkodowania, straty losowe, przekazane darowizny, umorzone należności, naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie zobowiązań, ujemne różnice kursowe.

Koszty uzyskania przychodów wyceniane są w wysokości faktycznie poniesionych wydatków i strat. W przypadku tworzenia rezerw na świadczenia przyjęte przez Jednostkę, nie będące jeszcze zobowiązaniami oraz prawdopodobne koszty, ich wartość ustala się w wysokości wynikającej z kalkulacji wstępnej, w kwocie przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy.

1.5.2.3 Obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)

Podatek dochodowy od osób fizycznych nie jest w sprawozdaniu finansowym prezentowany w działalności osób fizycznych.

1.5.2.4 Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym.

1.5.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1.5.3.1 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

- Sprawozdanie finansowe sporządzane jest na podstawie rzetelnie prowadzonych ksiąg rachunkowych za rok obrotowy ze stanem na ostatni dzień roku obrotowego.
- Dane liczbowe wykazuje się w złotych i w groszach.
- Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w języku polskim.

1.5.4 Pozostałe

1.5.4.1 Polityka (zasady) rachunkowości

Jednostka posiada politykę rachunkowości wprowadzoną zgodnie z rozporządzeniem z dnia 08.03.2019 roku.

1.5.4.2 Zasada ustalania sposobu istotności

Stosując przepisy ustawy, jednostka kieruje się zasadą istotności. Informacje wykazywane w sprawozdaniu finansowym oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym należy uznać za istotne, gdy ich pominięcie lub zniekształcenie może wpływać na decyzje podejmowane na ich podstawie przez użytkowników tych sprawozdań. Nie można uznać poszczególnych pozycji za nieistotne, jeżeli wszystkie nieistotne pozycje o podobnym charakterze łącznie uznaje się za istotne.

1.5.4.3 Trwała utrata wartości

Trwała utrata wartości zachodzi wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Uzasadnia to dokonanie odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku – do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.

Romana Teresa Kamrowska
Elektronicznie podpisany przez Romana Teresa Kamrowska
Data: 2022.04.25 13:11:46 +02'00'

Romana Kamrowska - Biuro Rachunkowe RK Sp. z o.o. *Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych* Starogard Gdański, 31 marca 2022 r.	Dagmara Wróblewska - Prezes Zarządu ..... *Data i podpis*	Janina Lubawska - Członek Zarządu ..... *Data i podpis*

Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)

2.1 Wartości niematerialne i prawne

2.2 Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe

2.2.1 Urządzenia techniczne i maszyny

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.1 i 2.2

Tabela 2.1: Urządzenia techniczne i maszyny. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący

	Nabycie/zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Przyjęte w leasing (dzierżawę)	Inne
Zwiększenia	43 972,20	-	-	-	-
Zmniejszenia	42 115,20	-	-	-	-

Tabela 2.2: Zmiana stanu wartości stanu urządzeń technicznych i maszyn za rok bieżący

	Stan na 31.12.2020	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2021
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	-	43 972,20	42 115,20	1 857,00
Umorzenie / amortyzacja	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	-	43 972,20	42 115,20	1 857,00

2.3 Grunty – stan i zmiany stanu

2.4 Zmiany w inwestycjach długoterminowych

2.5 Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych

2.6 Należności krótkoterminowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.3.

2.7 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.4.

Tabela 2.3: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
Należności handlowe	-	-
Kredyty i pożyczki	-	-
Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
Z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	-
Inne	-	3 500,00
Dochodzone na drodze sądowej	-	-
Razem	-	3 500,00

Tabela 2.4: Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, w tym	4 678,49	-	1 570,29	3 108,20
– kredyty	-	-	-	-
– obligacje	-	-	-	-
– inne	4 678,49	-	1 570,29	3 108,20
Razem	4 678,49	-	1 570,29	3 108,20

2.8 Należne wpłaty na fundusz statutowy

2.9 Zobowiązania długoterminowe

2.10 Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2023 – 2027 i dalszych

2.11 Zobowiązania krótkoterminowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.5.

Tabela 2.5: Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
Zobowiązania handlowe	3 020,57	286,98
Kredyty i pożyczki	-	-
Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
Zobowiązania wekslowe	-	-
Zobowiązania z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	-
Z tytułu wynagrodzeń	-	-
Inne zobowiązania	-	-
Fundusze specjalne	-	-
Razem	3 020,57	286,98

2.12 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Dane przedstawiono w tabeli 2.6.

Tabela 2.6: Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Wyszczególnienie	Wobec jednostek powiązanych	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Wobec pozostałych jednostek	Stan na 31.12.2021
Do 90 dni	-	-	286,98	286,98
Powyżej 90 dni	-	-	-	-
Powyżej 180 dni	-	-	-	-
Powyżej 365 dni	-	-	-	-
Razem	-	-	286,98	286,98

2.13 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Dane przedstawiono w tabeli 2.7.

Tabela 2.7: Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021
Nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	-
	-
	4 965,20
Razem	4 965,20

2.14 Źródła przychodów fundacji

Dane przedstawiono w tabeli 2.8.

Tabela 2.8: Źródła przychodów fundacji

Wyszczególnienie	Za rok 2020	Za rok 2021
Przychody 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	-	-
Przychody ze źródeł publicznych	4 500,00	49 657,20
– dotacje europejskie w rozumieniu przepisów o finansach publicznych	-	-
– dotacje ze środków budżetu państwa	-	-
– dotacje od jednostek samorządu terytorialnego	-	-
– dotacje i fundusze celowe	4 500,00	49 657,20
Przychody ze źródeł prywatnych	65 471,28	102 243,15
– ze składek członkowskich	-	-
– z darowizn od osób fizycznych	65 471,28	102 243,15
– z darowizn od osób prawnych	-	-
– z ofiarności publicznej (zbiórek publicznych, kwest)	-	-
– ze spadków, zapisów	-	-
– z wpływów z majątku (w szczególności sprzedaży lub wynajmu składników majątkowych)	-	-
Przychody z innych źródeł	108 734,94	-
Razem	178 706,22	151 900,35

2.15 Zmiany w funduszu statutowym

2.16 Zmiany w pozostałych funduszach

Dane przedstawiono w tabeli 2.9.

Tabela 2.9: Zmiany w pozostałych funduszach

Wyszczególnienie	Za rok 2020	Za rok 2021
Stan na początek okresu	-	8 528,87
Zwiększenia	8 528,87	4 140,70
	8 528,87	4 140,70
Zmniejszenia	-	-
	-	-
Stan na koniec okresu	8 528,87	12 669,57

2.17 Informacja o sposobie wydatkowania środków pochodzących z 1% PIT

Dane przedstawiono w tabeli 2.10.

Tabela 2.10: Informacja o sposobie wydatkowania środków pochodzących z 1% PIT

Wyszczególnienie	Za rok 2020		Za rok 2021	
	Ogółem	w tym z 1% PIT	Ogółem	w tym z 1% PIT
Koszty działalności statutowej	96 481,39	-	105 281,63	-
– Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	96 481,39	-	86 459,57	-
– Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-	-	-
– Koszty pozostałej działalności statutowej	-	-	18 822,06	-
Koszty działalności gospodarczej	-	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu	-	-	-	-
Pozostałe koszty operacyjne	78 084,13	-	26 893,53	-
Koszty finansowe	-	-	-	-
Razem	174 565,52	-	132 175,16	-

2.18 Informacje o podatku ryczałtowym (art. 28 ust. 1 pkt 2 updop)

2.19 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

2.20 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

2.21 Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym

2.22 Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego

2.23 Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

2.24 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie

2.25 Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

2.26 Inne istotne informacje

2.27 Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności

Romana Teresa Kamrowska
Elektronicznie podpisany przez Romana Teresa Kamrowska
Data: 2022.04.25 13:12:10 +02'00'

Romana Kamrowska - Biuro Rachunkowe RK Sp. z o.o.
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Starogard Gdański, 31 marca 2022 r.

Dagmara Wróblewska - Prezes Zarządu
. . . . . .
Data i podpis

Janina Lubawska - Członek Zarządu
. . . . . .
Data i podpis

Spis tabel

2.1 Urządzenia techniczne i maszyny. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący 17
2.2 Zmiana stanu wartości stanu urządzeń technicznych i maszyn za rok bieżący 17
2.3 Należności krótkoterminowe 18
2.4 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 18
2.5 Zobowiązania krótkoterminowe 18
2.6 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa 19
2.7 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa) 19
2.8 Źródła przychodów fundacji 19
2.9 Zmiany w pozostałych funduszach 20
2.10 Informacja o sposobie wydatkowania środków pochodzących z 1% PIT 20

Spis treści

Oświadczenie kierownictwa 3

Bilans. Aktywa 5

Bilans. Pasywa 7

Rachunek zysków i strat 9

1 Wprowadzenie do sprawozdania 11

1.1 Dane identyfikujące jednostkę . . . 11
1.2 Czas trwania działalności jednostki . . . 11
1.3 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym . . . 11
1.4 Założenie kontynuacji działalności . . . 11
1.5 Zasady (polityka) rachunkowości . . . 11
1.5.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) . . . 11
1.5.1.1 Wartości niematerialne i prawne . . . 11
1.5.1.2 Rzeczowe aktywa trwałe . . . 12
1.5.1.3 Środki trwałe w budowie . . . 12
1.5.1.4 Udziały w innych jednostkach . . . 12
1.5.1.5 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych . . . 12
1.5.1.6 Należności długoterminowe . . . 12
1.5.1.7 Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe . . . 12
1.5.1.8 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe . . . 12
1.5.1.9 Zapasy materiałów i surowców, towarów handlowych . . . 12
1.5.1.10 Zapasy półproduktów i produkcja w toku . . . 12
1.5.1.11 Zapasy produktów gotowych . . . 13
1.5.1.12 Zapasy towarów . . . 13
1.5.1.13 Należności krótkoterminowe . . . 13
1.5.1.14 Środki pieniężne . . . 13
1.5.1.15 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe . . . 13
1.5.1.16 Kapitał własny . . . 13
1.5.1.17 Rezerwy . . . 14
1.5.1.18 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek . . . 14
1.5.1.19 Zobowiązania długo i krótkoterminowe . . . 14
1.5.1.20 Ujemna wartość firmy . . . 14
1.5.1.21 Inne rozliczenia międzyokresowe . . . 14
1.5.1.22 Ujęcie w księgach aktywów finansowych . . . 15
1.5.1.23 Instrumenty finansowe . . . 15
1.5.2 Ustalenie wyniku finansowego . . . 15
1.5.2.1 Przychody i zyski . . . 15
1.5.2.2 Koszty i straty . . . 15
1.5.2.3 Obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) . . . 16
1.5.2.4 Rachunek zysków i strat . . . 16
1.5.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego . . . 16
1.5.3.1 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego . . . 16
1.5.4 Pozostałe . . . 16
1.5.4.1 Polityka (zasady) rachunkowości . . . 16
1.5.4.2 Zasada ustalania sposobu istotności . . . 16
1.5.4.3 Trwała utrata wartości . . . 16

2 Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty) 17
2.1 Wartości niematerialne i prawne . . . 17
2.2 Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe . . . 17
2.2.1 Urządzenia techniczne i maszyny . . . 17
2.3 Grunty – stan i zmiany stanu . . . 17
2.4 Zmiany w inwestycjach długoterminowych . . . 17
2.5 Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych . . . 17
2.6 Należności krótkoterminowe . . . 17
2.7 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe . . . 17
2.8 Należne wpłaty na fundusz statutowy . . . 18
2.9 Zobowiązania długoterminowe . . . 18
2.10 Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2023 – 2027 i dalszych . . . 18
2.11 Zobowiązania krótkoterminowe . . . 18
2.12 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa . . . 18
2.13 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa) . . . 19
2.14 Źródła przychodów fundacji . . . 19
2.15 Zmiany w funduszu statutowym . . . 19
2.16 Zmiany w pozostałych funduszach . . . 19
2.17 Informacja o sposobie wydatkowania środków pochodzących z 1% PIT . . . 20
2.18 Informacje o podatku ryczałtowym (art. 28 ust. 1 pkt 2 updop) . . . 20
2.19 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto . . . 20
2.20 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy . . . 20
2.21 Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym 20
2.22 Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego . . . 20
2.23 Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki . . . 21
2.24 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie . . . 21
2.25 Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu . . . 21
2.26 Inne istotne informacje . . . 21
2.27 Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności . . . 21

Spis tabel 22