

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

FUNDACJA VIVA KULTURA, UL. CZAJEWICZA 5/7/42, 05-500 PIASECZNO, PIASECZNO WOJ. MAZOWIECKIE, KRS 0000078882

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

NIE DOTYCZY

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 01.01.2021 do 31.12.2021 r

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 sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę. Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują 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

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2021 roku są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, która określa m.in. zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz z uwzględnieniem zasad dla jednostek, o których mowa w art.3 ust.2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie z zastosowaniem art.46 ust.5 pkt.6, art.47 ust.4 pkt.6, art.48 ust.5 ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe sporządzone jest zgodnie za zał.nr 6 do ustawy o rachunkowości. Aktywa i pasywa wykazane w bilansie, na koniec roku obrotowego, wyceniono następującymi metodami:

- 1) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia (wytworzenia) i późniejszego wykorzystania według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia (środki trwałe w budowie) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) z tytułu trwałej utraty ich wartości;
- 2) inwestycje długoterminowe- długoterminowe aktywa finansowe - udziały w jednostkach powiązanych w cenie nabycia udziałów (koszt nabycia wraz z kosztami związanymi z zakupem) z uwzględnieniem ewentualnej trwałej utraty wartości;
- 3) zapasy - towary - według ceny nabycia wraz z niepodlegającym odliczeniu podatkiem VAT;
- 4) należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty;
- 5) inwestycje krótkoterminowe - wycenia się według ceny rynkowej, skutki finansowego wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych;
- 6) środki pieniężne w kasie, środki pieniężne w banku, środki pieniężne w drodze wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień. Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych. Kursy walut przyjęte do wyceny środków pieniężnych na rachunkach walutowych oraz należności i zobowiązań na dzień 31.12.2021 r. Kurs EURO tj. 4,5994 zł, Kurs USD tj. 4,0600 zł.
- 7) rozliczenia międzyokresowe czynne- stanowią koszty do rozliczenia w przyszłych okresach sprawozdawczych w wartości ich poniesienia. Rozliczenia międzyokresowe bierne dotyczą kosztów bieżącego okresu, których zapłata zrealizowana będzie w przyszłych okresach.
- 8) Kapitał podstawowy - fundusz statutowy jest podstawowym funduszem, tworzonym na podstawie przepisów prawa i zgodnie ze statutem, przeznaczonym na finansowanie działalności statutowej fundacji. Fundusz statutowy tworzony jest z nadwyżek przychodów statutowych nad kosztami statutowymi Fundacji oraz z zysków działalności gospodarczej i finansowej. Fundusz statutowy Fundacji, zwiększany jest po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego - w momencie podjęcia stosownej uchwały o przeznaczeniu zysku na jego zwiększenie. Fundusz statutowy podlega zmniejszeniu, wykorzystaniu w przypadku osiągnięcia w danym roku obrotowym nadwyżki kosztów statutowych nad przychodami statutowymi. Pokrycie ujemnego wyniku finansowego z funduszu statutowego następuje w wyniku podjęcia stosownej uchwały przez organ zatwierdzający roczne sprawozdanie finansowe;
- 8) zobowiązania wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w kwocie wymagającej zapłaty;
- 9) rozliczenia międzyokresowe przychodów - dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych; 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, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się również równowartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Podatek dochodowy bieżący:

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

Data sporządzenia: 2022-06-28

Data zatwierdzenia:

Anna Woźnica

Agnieszka Dawidowska

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

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2021-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	238 180,22	178 892,01
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	234 770,22	174 982,01
III.	Należności długoterminowe	3 410,00	3 910,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	2 797 402,80	2 479 911,53
I.	Zapasy	287 865,15	352 126,91
II.	Należności krótkoterminowe	1 215 517,56	1 246 937,19
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 280 711,12	871 696,59
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 308,97	9 150,84
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		3 035 583,02	2 658 803,54
PASYWA			
A.	Fundusz własny	2 900 263,00	2 563 280,87
I.	Fundusz statutowy	1 871 594,67	1 871 594,67
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	317 605,95	1 028 668,33
IV.	Zysk (strata) netto	711 062,38	-336 982,13
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	135 320,02	95 522,67
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	128 737,79	15 000,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	6 582,23	80 522,67
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA razem		3 035 583,02	2 658 803,54

Data sporządzenia: 2022-06-28

Data zatwierdzenia:

Anna Woźnica

Agnieszka Dawidowska

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

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Informacja dodatkowa

1. 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

NIE WYSTĄPIŁY

2. 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

NIE WYSTĄPIŁY

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1. grunty (w tym prawo użytkowaniu gruntu)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 650,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 650,00 zł
3. urządzenia techniczne i maszyny	386 728,89 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	386 728,89 zł
4. środki transportu	813 492,33 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	813 492,33 zł
5. inne środki trwałe	710 986,18 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	710 986,18 zł
Razem	1 919 857,40 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 919 857,40 zł

Umorzenie środków trwałych - amortyzacja						
---	--	--	--	--	--	--

Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1 621,82 zł	0,00 zł	216,25 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 838,07 zł	7 028,18 zł	6 811,93 zł
326 366,62 zł	0,00 zł	13 760,63 zł	0,00 zł	0,00 zł	340 127,25 zł	60 362,27 zł	46 601,64 zł
719 800,67 zł	0,00 zł	32 077,46 zł	0,00 zł	0,00 zł	751 878,13 zł	93 691,66 zł	61 614,20 zł
637 298,07 zł	0,00 zł	13 733,87 zł	0,00 zł	0,00 zł	651 031,94 zł	73 688,11 zł	59 954,24 zł
1 685 087,18 zł	0,00 zł	59 788,21 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 744 875,39 zł	234 770,22 zł	174 982,01 zł

4. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

5. Informacja o strukturze przychodów – źródła i wysokość

Informacja o strukturze przychodów – źródła i wysokość	
A. Przychody z działalności statutowej	35 095,22 zł
1. Składki brutto określone statutem	0,00 zł
2. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	15 662,20 zł
darowizny rzeczowe	0,00 zł
darowizny gotówkowe	12 811,00 zł
1%	2 851,20 zł
3. Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	19 433,02 zł

sprzedaż usług	0,00 zł
sprzedaż towarów, wyrobów	19 433,02 zł
4. Pozostałe przychody określone statutem	0,00 zł

Pozostałe przychody operacyjne

B. Pozostałe przychody operacyjne	54 100,20 zł
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00 zł
Otrzymane odszkodowania	0,00 zł
Przychody z likwidacji środków trwałych	0,00 zł
Inne	54 100,20 zł

Przychody finansowe

C. Przychody finansowe	21 485,30 zł
Cena sprzedaży akcji i udziałów	0,00 zł
Odsetki od lokat, wkładów naukowych	0,00 zł
Odsetki od pożyczek	0,00 zł
Odsetki od posiadanych papierów wartościowych	0,00 zł
Otrzymane dywidendy od akcji obcych	0,00 zł
Inne przychody finansowe	21 485,30 zł

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

A. Informacja o strukturze kosztów

Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	0,00 zł
<i>świadczenie pieniężne:</i>	0,00 zł
<i>świadczenie niepieniężne:</i>	0,00 zł
Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00 zł
<i>świadczenie pieniężne:</i>	0,00 zł
zużycie materiałów i energii	0,00 zł
usługi obce	0,00 zł
wynagrodzenia	0,00 zł
świadczenia na rzecz wolontariuszy	0,00 zł
podatki i opłaty	0,00 zł
pozostałe	0,00 zł
wartości sprzedanych artykułów	0,00 zł
amortyzacja	0,00 zł
reklama	0,00 zł
<i>świadczenie niepieniężne:</i>	0,00 zł
Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	0,00 zł
<i>świadczenie pieniężne:</i>	0,00 zł
<i>świadczenie niepieniężne:</i>	0,00 zł
Koszty administracyjne:	462 239,67 zł
zużycie materiałów i energii	32 457,83
amortyzacja	59 788,21

usługi obce	125 950,05 zł
wynagrodzenia	102 903,43 zł
świadczenia na rzecz pracowników	24 045,36 zł
podatki i opłaty	40,00 zł
pozostałe koszty	27 239,13 zł

C. Koszty finansowe	0,00 zł
Wartość ewidencyjna sprzedanych udziałów i akcji, stanowiących długo- i krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł
Odsetki od kredytów i pożyczek oprócz odsetek od kredytów inwestycyjnych w okresie realizacji inwestycji	0,00 zł
Oplacone prowizje od zaciągniętych kredytów, oprócz prowizji od kredytów inwestycyjnych	0,00 zł
Zapłacone odsetki za nieterminowe regulację zobowiązań	0,00 zł
Odsetki i dodatkowe opłaty od środków trwałych przejętych w leasingu finansowy	0,00 zł
Inne koszty finansowe	0,00 zł

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Wyszczególnienie	Fundusz	
	statutowy	z aktualizacji wyceny
1. stan na początek roku obrotowego	1 871 594,67 zł	0,00 zł
a. zwiększenia	0,00 zł	0,00 zł
z zysku	0,00 zł	0,00 zł
korekta błędów lat ubiegłych	0,00 zł	0,00 zł

b. zmniejszenia	0,00 zł	0,00 zł
pokrycie straty	0,00 zł	0,00 zł
korekta błędów lat ubiegłych	0,00 zł	0,00 zł
2. stan na koniec roku obrotowego	1 871 594,67 zł	0,00 zł

7. 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

W 2021 roku Fundacja otrzymała przychody w kwocie 2 851,20 zł. z wpłat 1% podatku dochodowego od osób fizycznych. Nie ponosiła żadnych kosztów.

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Początek 2021 roku przyniósł dalsze rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach.. Zamknięcie części polskiej gospodarki na kilka miesięcy miało negatywny wpływ na działalność Fundacji. Fundacja nie osiągnęła zamierzonych celów i nie uzyskała planowanych przychodów z działalności statutowej. Zaplanowane coroczne Festiwale zostały odwołane.

Data sporządzenia: 2022-06-28

Data zatwierdzenia:

Anna Woźnica

Agnieszka Dawidowska

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

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości

za okres od 2021-01-01 do 2021-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	1 161 643,14	35 095,22
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 152 215,60	15 662,20
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	9 427,54	19 433,02
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	0,00	74 606,00
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	74 606,00
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	1 161 643,14	-39 510,78
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	462 239,67	372 424,01
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	699 403,47	-411 934,79
I.	Pozostałe przychody operacyjne	22 898,70	54 100,20
J.	Pozostałe koszty operacyjne	155,06	632,84
K.	Przychody finansowe	18,11	21 485,30
L.	Koszty finansowe	11 102,84	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	711 062,38	-336 982,13
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	711 062,38	-336 982,13

Data sporządzenia: 2022-06-28

Data zatwierdzenia:

Anna Woźnica

Agnieszka Dawidowska

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

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu