

# **sprawozdanie finansowe**

dla:

FUNDACJA POLSAT

za okres:

2019-01-01	-	2019-12-31
------------	---	------------

Data sporządzenia:	2020-06-30
--------------------	------------

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki FUNDACJA POLSAT

Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica OSTROBRAMSKA  
Nr domu 77 Nr lokalu  
Miejscowość WARSZAWA  
Pocztą WARSZAWA Kod pocztowy 04-175 Kod kraju PL  
Gmina WARSZAWA  
Powiat WARSZAWA  
Województwo MAZOWIECKIE

Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica  
Nr domu Nr lokalu  
Miejscowość Kod pocztowy Kod kraju

Identyfikator podmiotu:

numer NIP 5251575456  
numer KRS 0000135921 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 Do dnia  
2019-01-01 2019-12-31

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 ▼

odpowiedź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Opis okoliczności zagrażających kontynuacji działalności:

Zasady (polityka) rachunkowości:

metody wyceny aktywów i pasywów:

Znaczące zasady rachunkowości

1. Przychody i koszty. Przychody z działalności statutowej pochodzą ze źródeł określonych w statucie. Przychody na działalność statutową obejmują wpłaty od osób fizycznych i prawnych oraz wpłaty z SMS dokonane na działalność statutową Fundacji. Przychody celowe obejmują wpłaty od osób fizycznych i prawnych ze wskazaniem szczegółowego celu. 1% podatku obejmuje wpłaty z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych przeznaczonych na działalność statutową Fundacji oraz ze wskazaniem szczegółowego celu.

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Przychody z tytułu darowizn od osób fizycznych i prawnych rozpoznawane są w momencie otrzymania wpłaty na rachunek bankowy Fundacji. Przychody z tytułu wpłat z SMS rozpoznawane są w okresie, w którym są należne. Koszty realizacji zadań statutowych stanowią środki pieniężne i inne aktywa wydatkowane bezpośrednio na cele statutowe.

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem nr 6 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości ( Dz. U. z 2019r, poz. 351 z późn. zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

2. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne

Wartość początkową środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującą, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Fundacja stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- komputery – 30%

- licencje i programy komputerowe – 20%

3. Zapasy wycenia się według rzeczywistych cen zakupu.

4. Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe. Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

5. Inwestycje krótkoterminowe, Inwestycje krótkoterminowe są to środki pieniężne w złotych polskich.

6. Rozliczenia międzyokresowe, Fundacja dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

7. Fundusze wycenia się w wartości nominalnej, z tym że każdy Fundusz wykazuje się odrębnie.

8. Zmiany stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów W 2019 r. Fundacja nie dokonała zmiany stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów. 9. Fundusz statutowy w roku 2019 nie był zwiększany ani wykorzystywany

## ustalenia wyniku finansowego:

Wynik z działalności statutowej ustala się jako różnicę pomiędzy przychodami statutowymi a kosztami statutowymi.

Wynik z działalności gospodarczej ustala się jako różnicę pomiędzy przychodami z działalności gospodarczej a kosztami z działalności gospodarczej.

Wynik z działalności operacyjnej ustala się jako sumę wyniku z działalności statutowej i wyniku z działalności gospodarczej pomniejszonej o koszty ogólnego zarządu.

Wynik brutto ustala się jako sumę wyniku z działalności operacyjnej i pozostałych przychodów operacyjnych pomniejszonych o koszty operacyjne oraz pozostałych przychodów finansowych pomniejszonych o koszty finansowe.

Wynik netto ustala się pomniejszając wynik brutto o wartość podatku dochodowego.

Dodatni lub ujemny wynik finansowy odnoszony jest na zysk/strata z lat ubiegłych.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351, z późn. zm.) zgodnie z załącznikiem nr 6 dla jednostek o których mowa w art.3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

## ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje: Informacje do bilansu sporządzoną na dzień 31.12.2019 rok, Bilans za okres 01.01.2019 - 31.12.2019 sporządzony na dzień 31.12.2019, Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2019-31.12.2019 sporządzony na dzień 31.12.2019

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

pozostałe:

## Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji	Instrumenty finansowe
Opis	Fundacja nie ma żadnych instrumentów finansowych pochodnych ani zabezpieczających.
Nazwa pozycji	Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących
Opis	W roku obrotowym 2019 Fundacja nie prowadziła żadnych transakcji oraz nie udzielała pożyczek członkom organów zarządzających i nadzorujących.
Nazwa pozycji	
Opis	
Nazwa pozycji	
Opis	

Aktywa		Stan na:	2019-12-31	2018-12-31	Przełst. 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>		16 841 297,92	12 812 606,44	
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>		0,00	0,00	
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>		98 012,95	120 002,40	
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>		16 743 284,97	12 692 604,04	
<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>16 841 297,92</b>	<b>12 812 606,44</b>	

Pasywa		Stan na:	2019-12-31	2018-12-31	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Fundusz własny</b>		16 713 810,35	12 697 220,03	
<b>I</b>	<b>Fundusz statutowy</b>		15 000,00	15 000,00	
<b>II</b>	<b>Pozostałe fundusze</b>		0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		12 682 220,03	14 059 298,85	
<b>IV</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		4 016 590,32	-1 377 078,82	
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		127 487,57	115 386,41	
<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>		127 487,57	115 386,41	
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		0,00	0,00	
<b>Pasywa razem (suma pozycji A i B)</b>			<b>16 841 297,92</b>	<b>12 812 606,44</b>	

# Rachunek zysków i strat

FUNDACJA POLSAT

wszystkie kwoty w złotych

wyszczególnienie		za rok:	2019	2018	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody z działalności statutowej		13 553 781,95	8 052 849,46	
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		13 553 781,95	8 052 849,46	
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		0,00	0,00	
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		0,00	0,00	
B	Koszty działalności statutowej		7 662 140,11	7 347 329,63	
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		7 662 140,11	7 347 329,63	
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)		5 891 641,84	705 519,83	
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		2 064 732,98	2 197 633,19	
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)		3 826 908,86	-1 492 113,36	
I	Pozostałe przychody operacyjne		2,70	0,03	
J	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	90,17	
K	Przychody finansowe		189 678,76	115 124,68	
L	Koszty finansowe		0,00	0,00	
M	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)		4 016 590,32	-1 377 078,82	
N	Podatek dochodowy		0,00	0,00	
O	Zysk (strata) netto (M - N)		4 016 590,32	-1 377 078,82	

# Dodatkowe informacje i objaśnienia

FUNDACJA POLSAT

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:
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	4 016 590,32	—	-1 377 078,82	—
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	0,00		0,00	
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	0,00		0,00	
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		0,00	
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	7 662 140,11		7 347 329,63	
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00		0,00	
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00		0,00	
	Dochód (A - B - C + D + E + F - G)	11 678 730,43	—	5 970 250,81	—
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-11 678 730,00		-5 970 251,00	
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	—	0,00	—
K.	Podatek dochodowy	0,00	—	0,00	—

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

Załączniki i objaśnienia:

Dochód w kwocie 11 678 730,43 w całości zwolniony zgodnie z art. 17 ust. 1 punkt 6c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Dochód Fundacji przeznaczony jest w całości na cele statutowe. Zdarzenia po dniu bilansowym - na dzień bilansowy nie miały miejsca istotne zdarzenia wpływające na sytuację majątkową i finansową Fundacji.

Załącznik:

1. Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu roku obrotowego (według załącznika - plik: Rzecz aktywa trw oraz wartości niem i prawne.pdf)). Na środki trwałe w Fundacji składają się zestawy komputerowe, drukarki, urządzenia wielofunkcyjne. Na wartości niematerialne i prawne w Fundacji składają się zakupione i aktualizowane na bieżąco programy komputerowe Symfonia z modułami dodatkowymi.

Załącznik:



2. Należności i zobowiązania – podział wg tytułów (według załącznika - plik: Naleznosci i zobowiazania.pdf). Należności krótkoterminowe stanowią należności z tytułu rozliczeń z operatorami sieci komórkowych dotyczące wpływów z usługi SMS.

Załącznik:



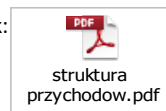
3. Koszty ogólnego zarządu (według załącznika - plik: Koszty ogólnego zarządu.pdf)

Załącznik:



4. Struktura przychodów (według załącznika - plik: Struktura przychodów.pdf)

Załącznik:



5. Koszty działalności statutowej ogółem oraz z podziałem na środki własne i pochodzące z 1% podatku dochodowego od

Załącznik:



# Dodatkowe informacje i objaśnienia

FUNDACJA POLSAT

wszystkie kwoty w złotych

osób fizycznych (według załącznika - plik: Koszty działalności statutowej.pdf). Na koszty statutowe składają się udzielone darowizny dla osób fizycznych i prawnych związane z leczeniem i ratowaniem życia dzieci. W roku 2019 Fundacja udzieliła wsparcia dla 1 827 dzieci na leczenie, rehabilitację, zakup sprzętu medycznego i rehabilitacyjnego w kwocie 5.719.962,01 zł

  
koszty działalności  
statutowej.pdf

6. Koszty działalności statutowej dla 9 osób prawnych na rehabilitację, leczenie, zakup sprzętu medycznego i rehabilitacyjnego oraz dofinansowanie działalności na kwotę 1.942.178,10 zł (według załącznika - plik: Koszty działalności statutowej osoby prawne.pdf)

Załącznik:


  
Koszty działalności  
statutowej osoby  
prawne.pdf

7. Zobowiązanie warunkowe. Fundacja posiada zobowiązania warunkowe w wysokości 1.273.159,51 zł. Są to przyznane, a jeszcze niewypłacone kwoty dotacji dla podopiecznych Fundacji, z przeznaczeniem na leczenie i rehabilitację, jak również zakup niezbędnego sprzętu rehabilitacyjnego i medycznego. Każdego miesiąca Zarząd podejmuje uchwały określające przybliżoną wartość przyznanych dotacji. Pełnią one funkcję jedynie orientacyjną, pozwalającą zabezpieczyć środki pieniężne na przyszłe wydatki, gdyż warunkiem niezbędnym do powstania zobowiązania jest dostarczenie przez opiekuna podopiecznego Fundacji faktur za wykonanie usług - leczenia, rehabilitacji, zakupu sprzętu itp. W przypadku gdy rodzic nie dostarczy faktury, zobowiązanie nie powstaje, a pomoc nie jest realizowana.

Załącznik:

8. Rozliczenie wyniku oraz zatrudnienie (według załącznika - plik: Rozliczenie wyniku oraz zatrudnienie.pdf).

Załącznik:

  
Rozliczenie wyniku i  
zatrudnienie.pdf

9. Zdarzenia ujawnione po dniu bilansowym - Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Zarząd uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Choć w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, do tej pory Zarząd Fundacji podjął działania mające na celu wsparcie służby zdrowia, Fundacja między innymi przekazała środki na zakup najpotrzebniejszych środków ochrony osobistej dla służby zdrowia. W czasie obecnej epidemii angażuje się w szereg działań, które pomagają lekarzom, pielęgniarcom, ratownikom medycznym i wszystkim innym, którzy walczą dzisiaj o nasze życie i zdrowie.

Załącznik: