

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGOOkres sprawozdania: **01.01.2019...31.12.2019**Data sporządzenia sprawozdania: **24.03.2020**Rodzaj sprawozdania: **Jednostka OP (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 2 USTAWY Z DNIA 24 KWIETNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE (...)**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **OP - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**
- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **OP (zł) - Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **Fundacja Gość Niedzielny**Siedziba: **województwo śląskie, powiat Katowice, gmina Katowice, miejscowość Katowice**Adres: **ul. Wita Stwosza 11 40-042 Katowice**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Identyfikator podatkowy NIP: 954-272-00-72

Numer KRS: 0000379448

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01.01.2019...31.12.2019

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu OP ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Fundacja GOŚĆ NIEDZIELNY z siedzibą w Katowicach, ul. Wita Stwosza 11 została zarejestrowana w Krajowym rejestrze Sądowym w dniu 24 lutego 2011 r.

pod numerem KRS: 0000379448.

Fundacja działa na podstawie ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach, ustawy z 17 maja 1989 o stosunku Państwa do Kościoła Katolickiego w Rzeczypospolitej Polskiej oraz statutu.

Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego.

Czas trwania działalności Fundacji jest nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 r.

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

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
Księgi rachunkowe Fundacji prowadzone są technika komputerową w jej siedzibie.

Podstawowe zasady przyjęte w rachunkowości to:

- zasada memoriału
- zasada kontynuacji
- zasada ciągłości
- zasada istotności.

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Opis stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz zasady ewidencji zdarzeń i operacji gospodarczych

Zgodnie z art.28. ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 Nr 76 poz.6942 późn. zm.) przyjmuje się następujące zasady wyceny aktywów i pasywów:

Środki trwale według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Odpisy umorzeniowe obniżają wartość początkową środków trwałych. Wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia.

Składniki majątku trwałego nabyte w formie darowizny wg wartości godziwej.

Składniki majątku o wartości do 3.500 zł, o okresie użytkowania dłuższym niż rok, należy zaliczyć do środków trwałych albo wartości niematerialnych i prawnych, odpisuje się jednorazowo w koszty.

Składniki majątku o wartości powyżej 3.500 zł i okresie używania dłuższym niż rok, należy zaliczyć do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, amortyzować liniowo wg stawek określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów.

Poprawność przyjętych okresów używania jest przez jednostkę okresowo weryfikowana. Ustalone w drodze weryfikacji nowe stawki amortyzacyjne stosuje się w następnym roku obrotowym.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Należności - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, dokonując odpisów aktualizujących ich wartość

Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej

Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4 i równocześnie według funkcji na kontach zespołu 5.

Przeniesienie kosztów za pośrednictwem konta 490, na odpowiednie stanowiska kosztów w zespole 5 następuje równolegle do zapisów na kontach zespołu 4. Na koniec roku obrotowego salda kort zespołu 4 i 5 są przenoszone na stronę Wn i Ma (odpowiednio) konta 860 „Wynik finansowy.

Obowiązującym wariantem rachunku zysków i strat jest wariant kalkulacyjny.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Instytutu.

Podstawowe zasady przyjęte w rachunkowości to:

- zasada memoriału,
- zasada kontynuacji,
- zasada ciągłości
- zasada istotności.

II.8.4. Pozostałe

II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. 2018, poz. 395 ze zm.) 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 wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
	Aktywa	2 368 458,43	2 713 291,77
A	+Aktywa trwałe	0,00	0,00
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	400 000,00	400 000,00
B	+Aktywa obrotowe	1 968 458,43	2 313 291,77
B.I	+Zapasy	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	10,80	348,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	1 968 447,63	2 312 943,77
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C	+Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Pasywa	2 368 458,43	2 713 291,77
A	+Fundusz własny	1 966 107,39	2 307 271,77
A.I	+Fundusz statutowy	50 000,00	50 000,00
A.II	+Pozostałe fundusze	0,00	0,00
A.III	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 257 271,77	2 256 292,68
A.IV	+Zysk (strata) netto	-341 164,38	980,09
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	402 351,04	406 020,00
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	2 351,04	6 020,00
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	400 000,00	400 000,00

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. 2018, poz. 395 ze zm.) 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 wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Za okres 01.01.2019...31.12.2019	Za okres 01.01.2018...31.12.2018
A	Przychody z działalności statutowej	447 825,15	304 771,62
A.I	+Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	447 825,15	304 771,62
A.II	+Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
A.III	+Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B	Koszty działalności statutowej	814 872,27	334 070,98
B.I	+Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	814 872,27	334 070,98
B.II	+Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
B.III	+Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-367 047,12	-29 299,36
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)	0,00	0,00
I	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K	Przychody finansowe	25 882,74	30 279,45
L	Koszty finansowe	0,00	0,00
M	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	0,00	0,00
N	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (M-N)	-341 164,38	980,09

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

V.1. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2019

Załączony plik:

VI. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	-341 164,38	0,00 0,00	980,09	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	447 825,15	0,00 0,00	304 771,62	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

24.03.2020 *[Podpis]*
Data i podpis

Kierujący jednostką

[Podpis]
PREZES ZARZĄDU
ks. dr Adam Pawlaszczyk

.....
Data i podpis

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Fundacji Gość Niedzielny
za rok 2019

Na majątek Fundacji składają się:

1. Aktywa trwałe:

Stan na 31.12.2019	400.000,00
w tym:	
✓ Inwestycje długoterminowe - nieruchomość	400.000,00

2. Aktywa obrotowe:

Stan na 31.12.2019	1.968.458,43
w tym:	
✓ Środki pieniężne na rachunku bankowym	1.968.447,63
✓ Należności krótkoterminowe	10,80

Należności krótkoterminowe obejmują nadpłatę podatku dochodowego od osób fizycznych z tyt. umów zleceń.

3. Fundusze własne:

Stan na 31.12.2019	1.966.107,39
w tym:	
✓ Fundusz statutowy	50.000,00
✓ Wynik finansowy z lat poprzednich (nadwyżka)	2.257.271,77
✓ Wynik finansowy za bieżący rok obrotowy (zysk)	-341.164,38

4. Zobowiązania i rezerwy:

Stan na 31.12.2017	402.351,04
w tym:	
✓ Zobowiązania krótkoterminowe	2.351,04
✓ Rozliczenie międzyokresowe przychodów - nieruchomość	400.000,00

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują zobowiązania publiczno-prawne z tyt. podatku dochodowego od osób fizycznych PIT-4R w kwocie 55,00 zł , uregulowanego w ustawowym terminie, zobowiązania wobec dostawcy w kwocie: 16,80 zł oraz wpłaty do wyjaśnienia w kwocie 2.279,24 zł.

5. Struktura przychodów:

Przychody ogółem:	473.707,89
w tym:	
✓ Darowizny od osób fizycznych	414.901,00
✓ Wpływy z tyt. 1% podatku	32.924,15
✓ Odsetki od lokat bankowych	25.882,74

Główne źródło przychodów stanowiły darowizny otrzymywane od osób fizycznych i były one o 140.385,82 zł wyższe niż w roku poprzednim, co daje wzrost o 51 %. Wszystkie środki otrzymane w ramach darowizny Fundacja przeznacza na realizację celów statutowych..

Środki uzyskane z wpływów z tyt. 1% podatku dla organizacji pożytku publicznego były niższe o kwotę 4.369,95 – czyli o 14.4% niż w roku poprzednim i zostały przeznaczone na działania statutowe pożytku publicznego.

6. Struktura kosztów:

Koszty ogółem:	814.872,27
w tym:	
✓ Koszty bezpośrednie realizacji zadań statutowych	683.600,00
✓ Koszty administracyjne służące bezpośrednio realizacji zadań statutowych	131.272,27

Koszty administracyjne zawierają:

- Koszty wynagrodzeń 19.480,00 zł
- Koszty usług obcych (opłaty pocztowe za wysyłkę podziękowań dla darczyńców, druk ulotek reklamowych i blankietów wpłat, usługi bankowe 76.788,93zł
- Koszty reklamy w organizacji opp w mediach 32.472,00 zł
- Pozostałe koszty 2.531,34 zł.

7. Fundacja nie ma żadnych zobowiązań tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe fundacji w pkt. 4 Informacji dodatkowej „Zobowiązania i rezerwy”.
8. Fundacja nie udziela kredytów członkom zarządu i organu nadzorującego, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

Katowice, 24 marca 2020 r.


