

"Eco-Transmarine" Fundacja Na Rzecz Rozwoju Transportu Wodnego

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: "Eco-Transmarine" Fundacja Na Rzecz Rozwoju Transportu Wodnego
Siedziba: Sebastiana Klonowicza 71A, 80-408 Gdańsk

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 9571116048

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000787184

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Jednostki za dany okres obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019 obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów oraz ostrożnej wyceny.

Środki trwałe

Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

Jeżeli cena nabycia przekracza 1500 zł jednostka wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej. Od tego rodzaju składników majątku spółka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Składniki majątku powyżej 3500 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji pozabilansowej. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego składnika aktywów, który decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

Na każdy dzień bilansowy jednostka dokonuje weryfikacji przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności każdego składnika. Zmiana przyjętego okresu skutkuje zmianą kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego dnia następnego roku obrotowego.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia i umarzane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Wartości niematerialne i prawne w cenie nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych odpisywane były jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Nieruchomości

Ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem poniesionych do dnia bilansowego, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu utraty ich wartości.

Wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji

Ewidencjonuje się i wycenia: według zasad obowiązujących dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, czyli według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczane do aktywów trwałych

Wycenia się według wartości godziwej.

Udziały w jednostkach podporządkowanych niezaliczane do aktywów trwałych

Wycenia się według wartości godziwej.

Udziały (akcje) w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych

Wycenia się: według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty. Nierozliczone na dzień bilansowy należności w walutach obcych wyceniono według średniego kursu NBP na dzień bilansowy.

Należności sporne, wątpliwe bądź znacznie przeterminowane obejmowano odpisami aktualizującymi ich wartość. Odpisy aktualizujące w bilansie pomniejszyły te należności.

Zapasy

W pozycji tej ujmowane są materiały, towary, półprodukty i wyroby gotowe.

Materiały i towary wyceniane są w cenie zakupu.

Jednostka nie prowadzi ewidencji ilościowo-wartościowej zapasów. Ich zakup obciąża bezpośrednio koszty działalności. Na dzień bilansowy ilość poszczególnych grup zapasów jest potwierdzana w drodze inwentaryzacji metodą spisu z natury.

Wartość zapasów na dzień bilansowy jest aktualizowana poprzez utworzenie odpisów aktualizujących.

Odpisy aktualizujące wartość towarów i materiałów wynikające z wyceny na dzień bilansowy zaliczane są odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Jednostka na dzień bilansowy nie wykazuje stanu zapasów materiałów.
Zapasów produkcji niezakończonych na dzień bilansowy nie wycenia się w ogóle.

Inwestycje krótkoterminowe

Wycenia się według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub wartości rynkowej.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie. Na dzień bilansowy środki pieniężne w walucie obcej przelicza się według obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Dodatnie i ujemne różnice kursowe powstałe z przeliczenia na koniec roku obrotowego środków pieniężnych w walutach obcych na złote polskie zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Udzielone pożyczki

Wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli do kwoty głównej dolicza się należne odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym, choćby nie stały się jeszcze wymagalne. Wartość udzielonych pożyczek korygują odpisy aktualizujące ich wartość.

Zobowiązania

Wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenia się według wartości godziwej.

Zobowiązanie warunkowe wycenia się w wartości udzielonych gwarancji, poręczeń lub w inny sposób wiarygodnie oszacowanej wartości.

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek oraz zobowiązania z tytułu leasingów kwalifikowane są do instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności i są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia.

Instrumenty pochodne wycenione są według wartości godziwej na dzień bilansowy, zmiana wartości godziwej jest odnoszona na wynik finansowy. W danym roku Jednostka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń i nie dokonywała obrotu instrumentami pochodnymi.

Zasady wyceny instrumentów pochodnych zabezpieczających wartość aktywów

W jednostce mogą występować pochodne instrumenty finansowe (np. terminowe kontrakty forward) charakteryzujące się następującymi cechami:

- ich wartość zależy od zmiany wartości instrumentu bazowego (stopy procentowej, kursu bazowego, kursu wymiany walut itp.),
- wydatki początkowe na ich nabycie nie występują lub są bardzo niskie,
- rozliczenie instrumentu nastąpi w przyszłości.

Kontrakty terminowe mogą być zawierane w celu zabezpieczenia się przez jednostkę przed niekorzystnymi dla niej zmianami kursów walutowych, stóp procentowych, indeksów giełdowych.

Jednostka może stosować pochodne instrumenty zabezpieczające w celu:

- zabezpieczenia wartości godziwej, to jest ograniczenia zagrożenia wpływu na wynik finansowy zmian wartości godziwej wynikających z określonego ryzyka związanego z wprowadzonymi do ksiąg rachunkowych aktywami i zobowiązaniami finansowymi lub określoną ich częścią,

- zabezpieczenia przepływów pieniężnych, to jest ograniczenia zagrożenia wpływu na wynik finansowy zmian w przepływach pieniężnych wynikających z określonego ryzyka związanego z wprowadzonymi do ksiąg rachunkowych aktywami i zobowiązaniami, uprawdopodobnionymi przyszłymi zobowiązaniami lub planowanymi transakcjami.

Kontrakty dotyczące instrumentów finansowych uznaje się za służące ograniczeniu ryzyka związanego z aktywami lub pasywami jednostki, tj. zabezpieczeniu tych aktywów lub pasywów, jeżeli co najmniej:

- przed zawarciem kontraktu ustalono jego cel oraz określono, które aktywa lub pasywa mają zostać za pomocą tego kontraktu zabezpieczone,

- zabezpieczający instrument finansowy będący przedmiotem kontraktu i zabezpieczane za jego pomocą aktywa lub pasywa charakteryzują się podobnymi cechami, a w szczególności wartością nominalną, datą zapadalności, wpływem zmian stopy procentowej albo kursu waluty,

- stopień pewności oczekiwań dotyczących przewidywanych w wyniku kontraktu przepływów środków pieniężnych jest znaczny.

Jeżeli powyższe warunki zostały spełnione, to przy wycenie zabezpieczanych aktywów lub pasywów uwzględnia się wartość nabytych dla ich zabezpieczenia instrumentów finansowych oraz zmiany ich wartości.

Pozycję zabezpieczaną może stanowić pojedynczy składnik wprowadzonych do ksiąg rachunkowych aktywów lub zobowiązań bądź niewprowadzone do ksiąg rachunkowych prawdopodobne przyszłe zobowiązania lub transakcje.

Pozycję zabezpieczaną może stanowić również grupa aktywów lub zobowiązań.

Zabezpieczenie może dotyczyć jednego z czynników ryzyka zagrażającego zmianami wartości godziwej lub przepływów pieniężnych pod warunkiem, że efektywność takiego czynnika ryzyka może być efektywnie zmierzona.

Instrumenty pochodne zabezpieczające wartość aktywów wyceniane są na dzień bilansowy

w wartości godziwej, jaka mogłaby zostać uzyskana, gdyby transakcja na ten dzień została całkowicie rozliczona, z tym, że wartość transakcji prezentowana jest w bilansie per saldo.

Rozliczenia międzyokresowe

Kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne ujmowane są według ich wartości nominalnej.

Kosztów bierne tworzone są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy

Przychodów to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów (długo- i krótkoterminowych), których realizacja następuje w okresach przyszłych.

Podatek odroczony

Jednostka nie ujmuje aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego ze względu na nieistotne wartości ujemnych i dodatnich różnic przejściowych oraz niewielki

wpływ na przyszłe zobowiązania podatkowe.

Przychody i koszty

Zgodnie z zasadą memoriału przychody oraz koszty dotyczące danego roku są ujęte w rachunków zysków strat danego roku obrotowego, bez względu na moment ich otrzymania lub zapłaty.

Jednostka dokonuje wyceny rozrachunków w walutach obcych według średniego kursu NBP ogłaszanego na ostatni dzień roku obrotowego, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe.

Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

W roku obrotowym Jednostka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości.

Ustalenia wyniku finansowego:

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres: 21.05.2019– 31.12.2019.

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania przez jednostkę działalności statutowej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Fundacji.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. Aktywa trwałe

I. Wartości niematerialne i prawne

II. Rzeczowe aktywa trwałe

III. Należności długoterminowe

IV. Inwestycje długoterminowe

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

B. Aktywa obrotowe **1 237,85**

I. Zapasy

II. Należności krótkoterminowe **517,00**

III. Inwestycje krótkoterminowe **720,85**

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

C. Należne wpłaty na fundusz statutowy

AKTYWA RAZEM **1 237,85**

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. Fundusz własny	1 237,85
I. Fundusz statutowy	4 800,00
II. Pozostałe fundusze	
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	
IV. Zysk (strata) netto	-3 562,15
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	
I. Rezerwy na zobowiązania	
II. Zobowiązania długoterminowe	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	
PASYWA RAZEM	1 237,85

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	2 439,00
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 439,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	
B. Koszty działalności statutowej	
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	2 439,00
D. Przychody z działalności gospodarczej	
E. Koszty działalności gospodarczej	
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)	
G. Koszty ogólnego zarządu	6 022,26
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-3 583,26
I. Pozostałe przychody operacyjne	21,14
J. Pozostałe koszty operacyjne	0,03
K. Przychody finansowe	
L. Koszty finansowe	
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	-3 562,15
N. Podatek dochodowy	
O. Zysk (strata) netto (M – N)	-3 562,15

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Narbut Kamila dnia 2020-03-31

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

004_Dodatkowe_informacje_do_sprawozdania_finansoweg.pdf

004_Dodatkowe_informacje_do_sprawozdania_finansoweg.pdf