

**HORYZONT Fundacja na rzecz osób z
problemami wzroku**

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: HORYZONT Fundacja na rzecz osób z problemami wzroku
Siedziba: Piłsudskiego 37, 70-423 Szczecin

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 8513181608

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000542148

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 sporządzono stosując niżej opisane zasady rachunkowości:

1. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości z tym, że:

- wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe – według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do amortyzowania środków trwałych Fundacja stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej, stosując liniową metodę amortyzacji,
- środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- towary – według cen nabycia (zakupu),
- należności – w kwotach wymaganej zapłaty pomniejszonych o wartość odpisów aktualizujących wartość tych należności,
- zobowiązania (z tyt. dostaw i usług, wynagrodzeń, do budżetu , pozostałe, itp.) - w kwotach wymagających zapłaty, tj. w wartościach nominalnych powiększonych o ewentualne należne odsetki od zobowiązań przeterminowanych,
- pozostałe aktywa i pasywa nie wymienione wyżej – w ich wartości nominalnej,
- aktywa wyrażone w walutach obcych – po kursie średnim danej waluty ustalonym przez NBP na dzień bilansowy,
- pasywa wyrażone w walutach obcych – po kursie średnim danej waluty ustalonym przez NBP na dzień bilansowy,
- aktywa i rezerwy – jednostka nie tworzy aktywów i rezerw związanych z odroczonym

podatkiem dochodowym.

2. Amortyzacja środków trwałych

W myśl art. 32 ust. 2 ustawy o rachunkowości umorzenie (amortyzacja) środków trwałych dokonywane jest na podstawie planowego, systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji oddający okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych. Tabela amortyzacyjna stanowi jednocześnie plan amortyzacji środków trwałych.

Rozpoczęcie umorzenia (amortyzacji) następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały został przyjęty do użytkowania, a zakończenie, nie później niż z chwilą zrównania wartości umorzeń (amortyzacji) z wartością początkową danego środka trwałego lub przeznaczenia go do sprzedaży, likwidacji bądź stwierdzenia niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidzianej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.

Jednocześnie na podstawie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości przyjmuje się następujące uproszczenia w zakresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych:

- składniki majątku o okresie ekonomicznej użyteczności powyżej jednego roku i o wartości początkowej do 10.000 zł amortyzowane są jednorazowo, w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy stanowi wyrażony w pieniądzu rezultat działalności Fundacji w danym okresie obrachunkowym. Wynik finansowy jest zyskiem netto, i jest księgowany na koncie 860 – Wynik finansowy.

Fundacja sporządza i prezentuje w sprawozdaniu finansowym rachunek zysków i strat w wariantcie przeznaczonym dla jednostek o których mowa w art.3 ust.2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie z załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości, gdzie spośród kosztów i przychodów wyodrębnione zostały koszty i przychody dotyczące działalności statutowej.

Fundacja prowadzi ewidencję kosztów w układzie kont zespołu 4 i 5.

Rozchody towarów objętych ewidencją ilościową i wartościową wycenia się według cen zakupu.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy rozpoczynający się 1 stycznia, kończący się 31 grudnia i jest stosowany również dla celów podatkowych.

Sprawozdanie finansowe sporządzono na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, który jest ostatnim dniem roku kalendarzowego według wzoru przewidzianego 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 - w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

1) bilansu;

2) rachunku zysków i strat;

3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

3, Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Przyjęte zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Fundacja stosuje zasady określone ustawą o rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiając sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy (art. 4 ust. 1 ustawy).

1. W rachunkowości Fundacji i w ewidencji księgowej na kontach księgi głównej

zastosowano następujące zasady:

wiarygodności – art. 4 ust. 1 ustawy,

przewagi treści nad formą – art. 4 ust. 2 ustawy,

kontynuacji – art. 5 ust. 2 ustawy,

memoriału – art. 6 ust 1 ustawy,

współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów – art. 6 ust. 2 ustawy,

istotności (art. 8 ust. 1 ustawy),

indywidualnej wyceny (art. 7 ust. 3 ustawy).

2. Fundacja korzysta z uproszczeń w prowadzeniu ksiąg rachunkowych polegających na:

- rezygnacji z zachowania zasady ostrożności przy wycenie składników aktywów i pasywów oraz odstąpienie od tworzenia rezerw na zobowiązania (znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń), a także dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów (art. 7 ust. 2b i 2c uor),
- stosowanie dla celów rachunkowości podatkowej amortyzacji środków trwałych oraz wnip (art. 32 ust. 7 i 8 uor),
- niedokonywanie biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych (art. 39 ust. 6 i 7 uor).

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

	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	102 164,06	112 709,03
I. Zapasy	18 964,14	37 154,91
II. Należności krótkoterminowe	1 979,81	11 160,69
III. Inwestycje krótkoterminowe	81 136,67	64 316,76
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	83,44	76,67
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	102 164,06	112 709,03

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. Fundusz własny	97 363,92	71 151,81
I. Fundusz statutowy	5 000,00	5 000,00
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	66 151,81	64 256,31
IV. Zysk (strata) netto	26 212,11	1 895,50
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 800,14	41 557,22
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 800,14	41 557,22
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	102 164,06	112 709,03

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	7 198,50	15 023,00
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 198,50	15 023,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	9 264,78	39 635,77
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	9 264,78	39 635,77
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	-2 066,28	-24 612,77
D. Przychody z działalności gospodarczej	243 452,61	197 413,81
E. Koszty działalności gospodarczej	180 943,53	139 009,97
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)	62 509,08	58 403,84
G. Koszty ogólnego zarządu	54 577,84	54 205,40
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	5 864,96	-20 414,33
I. Pozostałe przychody operacyjne	24 839,81	27 287,39
J. Pozostałe koszty operacyjne	1 746,66	583,56
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe		188,00
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	28 958,11	6 101,50
N. Podatek dochodowy	2 746,00	4 206,00
O. Zysk (strata) netto (M – N)	26 212,11	1 895,50

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacje_uzupelniajace_do_bilansu_horyzont_2019.pdf

Informacje_uzupelniajace_do_bilansu_horyzont_2019.pdf

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019

HORYZONT Fundacji na rzecz osób z problemami wzroku

HORYZONT Fundacja na rzecz osób z problemami wzroku prowadzi ewidencję księgową w formie ksiąg rachunkowych. Ewidencja jest prowadzona poza siedzibą spółki. Fundacja sporządza na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem numer 6 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości obejmujące:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 1) bilans
- 2) rachunek zysków i strat,
- 3) dodatkowe informacje i objaśnienia.

DANE UZUPEŁNIAJĄCE

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 dotyczy*.
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 dotyczy*.
3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

AKTYWA

I. Aktywa trwałe

Wartości niematerialne i prawne			
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody
Inne wartości niematerialne i prawne	3900,19	0,00	0,00
Razem	3 900,19	0,00	0,00

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - amortyzacja				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok	Zwiększenia	Zmniejszenie
Inne wartości niematerialne i prawne	3900,19	0,00	0,00	0,00
Razem	3 900,19	0,00	0,00	0,00

Rzeczowe aktywa trwałe – środki trwałe

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Rozchody
grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	4824,90	0,00	500,00	0,00
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
inne środki trwałe	2 357,74	0,00	0,00	0,00
Razem	7 182,64	0,00	0,00	0,00

Umorzenie środków trwałych - amortyzacja				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie
grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	5324,90	0,00	500,00	0,00
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
inne środki trwałe	2357,74	0,00	0,00	0,00
Razem	7 682,64	0,00	0,00	0,00

II. Aktywa obrotowe.

Podział należności według pozycji bilansu o przewidywanym umową okresie spłaty				
	okres wymagalności			
	do 1 roku		powyżej 1 roku	
	stan na			
Należności z tytułu	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Dostaw i usług	9150,06	6500	0,00	0,00
Podatków	1 510,63	1 479,81	,00	,00
Inne	500,00	500,00	,00	,00
Razem	11 160,69	8 479,81	,00	,00

Zapasy	
Nazwa grupy składników zapasów	Stan na koniec roku obrotowego
Towary	18 678,96
Rozliczenie zakupu towarów	285,18
Razem	18 964,14

Inwestycje krótkoterminowe	
Nazwa grupy składników inwestycji krótkoterminowych	Stan na początek roku obrotowego
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	64316,76
Razem	64316,76

Rozliczenia międzyokresowe kosztów 83,44 zł.

PASYWA

I. Fundusz własny.

Fundusz własny	
Wyszczególnienie	Fundusz
	Statutowy
1. Stan na początek roku obrotowego	71 151,81
a. zwiększenia	26 212,11
b. zmniejszenia	,00
2. Stan na koniec roku obrotowego	97 363,92

Wynik roku bieżącego **26 212,11 zł.**

II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.

Podział zobowiązań według pozycji bilansu o okresie spłaty						
Zobowiązania z tytułu	okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
1. kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. dostaw i usług	37 761,57	1 537,99	0,00	0,00	37761,57	1 537,99
3. podatków	,00	1 165,00	,00	,00	,00	1 165,00
4. ubezpieczeń społecznych	985,15	985,15	,00	,00	985,15	985,15
5. wynagrodzeń	,00	,00	,00	,00	,00	,00
6. innych zobowiązań	1818,50	1 112,00	0,00	0,00	1818,50	1112,00
Razem	41 557,22	4 800,14	,00	,00	41 557,22	4 800,14

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.

Informacje o strukturze przychodów – źródła i wysokość	dane w zł
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	7 198,50
Darowizny pieniężne	7 198,50
Darowizny rzeczowe	,00
Przychody z działalności statutowej odpłatnej	,00
Przychody z działalności gospodarczej	243 452,61
Sprzedaż towarów	243 452,61
Pozostałe przychody operacyjne	24 839,81
Przychody z dof. PUP – refundacja kosztów pracownika	24 136,34
Pozostałe przychody	703,47
Przychody finansowe	,00
RAZEM	275 490,92

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów.

Informacje o strukturze kosztów – źródła i wysokość	dane w zł
Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej	9 264,78
Aplikacja telefoniczna	2 000,00
Turnusy rehabilitacyjne	5 566,49
Szkolenia	1 000,00
Pozostałe	698,29
Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej	0,00
Koszty z działalności gospodarczej	180 943,53
Zużycie materiałów	1 816,51
Usługi obce	1 744,39
Pozostałe koszty	2 244,29
Wartość sprzedanych towarów	175 138,34
Koszty ogólnego zarządu	54 577,84
Zużycie materiałów i energii	4 020,55
Usługi obce	12 806,00
Podatki i opłaty	4 391,02
Wynagrodzenia	28 132,15
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 044,12
Pozostałe koszty	184,00
Pozostałe koszty operacyjne	1 746,66
Pozostałe koszty operacyjne	1 746,66
RAZEM	246 532,81
Podatek dochodowy	2 746,00

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego.

Głównym źródłem pozyskiwania środków na działalność statutową w 2019 roku była działalność gospodarcza polegająca na sprzedaży towarów przeznaczonych dla osób z dysfunkcją wzroku. Pozyskane środki Fundacja przeznaczyła, zgodnie z postanowieniami statutu, na pomoc rzeczową osobom niewidomym i niedowidzącym, dofinansowując wyjazdy na turnusy rehabilitacyjne oraz wspierając w działaniach statutowych Zachodniopomorski Okręg Polskiego Związku Niewidomych (stowarzyszenie zrzeszające osoby z dysfunkcją wzroku).

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 – *nie dotyczy*.

8. Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, 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 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki-*brak*.

Zatrudnienie.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku w Fundacji była zatrudniona jedna osoba (umowa o pracę).

Łączna kwota wynagrodzeń wypłaconych przez Fundację wyniosła 31 132,16 zł brutto, w tym 7 100,00 zł tytułem umów zlecenia.

Ustalenie dochodu wolnego od opodatkowania przeznaczonego na cele statutowe korzystającego ze zwolnienia na podstawie art.17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych:

dochód brutto	28 958,11
działalność statutowa	9 264,78
podatek VAT	3 738,41
refundacja czesnego	1 735,00
przychód 2018	- 155,00
niewypłacone diety	999,00
<u>pozostałe koszty</u>	<u>1 159,68</u>
dochód	45 699,98
<u>dochód do opodatkowania</u>	<u>- 30 285,91</u>
dochód wolny	15 414,07

Ustalenie dochodu do opodatkowania przeznaczonego na cele statutowe, nie korzystającego ze zwolnienia na podstawie art. 17 ust. 1a pkt 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych:

przychód ze sprzedaży elektroniki	184 691,99
wartość towaru	- 136 883,24
<u>koszty działalności gospod.</u>	<u>- 17 522,84</u>
dochód	30 285,91
podstawa opodatkowania	30 286,00

Fundacja skorzystała z możliwości opodatkowania dochodu obniżoną stawką podatku dochodowego od psób prawnych, to jest stawką 9%, stąd podatek dochodowy za 2019 rok wyniósł 2 726,00 zł.