

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

FUNDACJA ANCILLA SEWERYNÓW 8 00-331 WARSZAWA WARSZAWA MAZOWIECKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

czas trwania działalności fundacji jest nieograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01-01-2019 r - 31- 31.12.2019r.

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 sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację.

Nie istnieją przesłanki i okoliczności, wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez fundację dalszej 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

2. Rok obrotowy i okres sprawozdawczy

2.1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy stosowany również do celów podatkowych.

2.2. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc.

3. Księgi rachunkowe

3.1. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Fundacji.

3.2. Księgi rachunkowe obejmują:

3.2.1. Księgę Handlową Dziennik-Gł 3.2.2. Księgę Handlową Dziennik-Główna 3.2.3. Księgi pomocnicze 3.3. Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą programu Leffhand w Księgach Handlowych Dziennik - Główny, służącej do ewidencji wszystkich operacji gospodarczych Fundacji Ancilla. Analityka do kont syntetycznych prowadzona jest w formie ksiąg pomocniczych dla środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, ich umorzenia oraz amortyzacji, rozrachunków, przychodów i kosztów. 3.4. Plan kont, zawierający wykaz kont księgi głównej i ksiąg pomocniczych oraz opisujący przyjęte przez jednostkę zasady klasyfikacji zdarzeń, stanowi załącznik do niniejszej „Polityki rachunkowości. 3.5. W celu zabezpieczenia danych księgowych oraz dokumentów stanowiących podstawę zapisów księgowych dostęp do nich mają wyłącznie pracownicy księgowości oraz zarząd 4. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne 4.1. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 3.500,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów. 4.2. Środki trwale o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. 4.3. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania. 4.4. Amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik majątkowy wprowadzono do ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. 5. Koszty 5.1. Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej lecz tylko działalność statutową. Koszty działań statutowych ujmie się w zespole VII z podziałem na każde zadanie projekty oraz analitykę według pozycji budżetowej. 5.2. Podział kosztów na statutowe i administracyjne. Za koszty statutowe uważa się koszty związane z realizacją danego projektu/ grantu, którego cel jest zgodny z celami statutowymi Jednostki. Za koszty administracyjne uważa się koszty, które nie zostały zakwalifikowane jako koszty statutowe. 6. Rezerwy 6.1. W Fundacji nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe. 6.2. Fundacja nie tworzy rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych. 7. Należności Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności sporne, wątpliwe lub znacznie przeterminowane obejmuje się odpisami aktualizującymi ich wartość, z uwzględnieniem art. 35b ustawy o rachunkowości. Odpisu aktualizującego dokonuje się w 100% wartości należności. 8. Zapasy Fundacja, z uwagi na specyfikę działalności nie prowadzi kont obejmujących zapasy materiałów i towarów. 9. Inwestycje długo- i krótkoterminowe Do wyceny oraz prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych Fundacja stosuje przepisy ustawy o rachunkowości. 10. Rozliczenia międzyokresowe kosztów 10.1. dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych o wartości poniżej 500 zł, jako nie mające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, nie są rozliczane poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów tylko są odnoszone bezpośrednio w dacie poniesienia w koszty działalności roku, którego dotyczą. 10.2. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach, których dotyczą (tj. miesięcznie) 11. Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych Do przeliczenia należności i zobowiązań w walutach obcych jednostka stosuje – analogicznie jak do celów podatkowych – kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego 12. Inwentaryzacja 12.1. Inwentaryzacja rzeczowych składników majątku-środków trwałych Fundacja przeprowadza – raz na 4 lata 12.2. Pozostałe składniki majątku Fundacja inwentaryzuje na ostatni dzień każdego roku obrotowego. 13. Sprawozdanie finansowe 13.1. Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na każdy inny dzień bilansowy. 13.2. Ewidencja kosztów prowadzona jest według typów działalności na odpowiednich kontach zespołu, z podziałem na koszty statutowe i koszty administracyjne. 13.3. Sprawozdanie finansowe Fundacji obejmuje bilans, rachunek wyników oraz informację dodatkową. 13.4. Rachunek wyników sporządzany jest w wariancie porównawczym 13.5. Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i groszach.

Data sporządzenia: 2020-03-31

Data zatwierdzenia: 2020-03-23

Teresa Ozga

Marta Polek

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