

Polska Akcja Humanitarna

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES

OD 01.01.2019 DO 31.12.2019 ROKU

OBEJMUJĄCE:

- 1. Wprowadzenie*
- 2. Bilans*
- 3. Rachunek zysków i strat*
- 4. Dodatkowe informacje i objaśnienia*

Bilans

Aktywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2019r.	Stan na 31.12.2018r.
A	AKTYWA TRWAŁE			
1	Wartości niematerialne i prawne	1	2 579 832,84	2 679 016,31
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		108 197,64	0,00
2	Wartość firmy		0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		108 197,64	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe		2 227 135,20	2 679 016,31
1	Środki trwałe	2	1 969 522,75	2 679 016,31
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		399 881,81	457 007,81
c	urządzenia techniczne i maszyny		1 063 582,44	1 494 427,95
d	środki transportu		462 635,25	679 713,76
e	inne środki trwałe		43 423,25	47 866,79
2	Środki trwałe w budowie	3	257 612,45	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3	Od jednostek pozostałych		0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe		244 500,00	0,00
1	Nieruchomości		0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe		244 500,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE		29 482 759,61	37 725 962,47
1	Zapasy		4 449,73	4 449,73
1	Materiały	5	4 449,73	4 449,73
2	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3	Produkty gotowe		0,00	0,00
4	Towary		0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe		17 360 373,58	21 592 768,17
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek		17 360 373,58	21 592 768,17
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		17 263 043,62	21 345 619,49
- do 12 miesięcy		6	17 263 043,62	21 345 619,49
- powyżej 12 miesięcy			0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		0,00	0,00
c	inne		97 329,96	247 148,68
d	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe		11 688 668,72	15 709 738,79
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		11 688 668,72	15 465 238,79
a	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach		2 362,90	3 741 343,33
- udziały lub akcje			0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			0,00	0,00
- udzielone pożyczki			0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		4	2 362,90	3 741 343,33
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		11 686 305,82	11 723 895,46
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach			8 644 568,07	11 524 568,71
- inne środki pieniężne			3 041 737,75	199 326,75
- inne aktywa pieniężne			0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	4	0,00	244 500,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Z	429 267,58	419 005,78
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM		32 062 592,45	40 404 978,78

Bilans

Pasywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na	
			31.12.2019r.	31.12.2018r.
A	FUNDUSZ WŁASNY		10 319 885,71	10 762 655,88
I	Fundusz założycielski	8	1 500,00	1 500,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy		0,00	0,00
III	Fundusz podstawowy		0,00	0,00
IV	Fundusz rezerwowy	8	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		10 761 155,88	12 164 785,97
VI	Zysk (strata) netto	9	-442 770,17	-1 403 630,09
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		21 742 706,74	29 642 322,90
I	Rezerwy na zobowiązania		2 136 223,45	1 416 268,23
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		2 136 223,45	1 416 268,23
	- długoterminowa		0,00	0,00
	- krótkoterminowa	10	2 136 223,45	1 416 268,23
3	Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
e	inne		0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe		1 777 859,62	3 144 914,02
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
	inne		0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek		1 772 874,34	3 067 781,74
a	kredyty i pożyczki		0,00	1 275 706,95
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 350 908,62	1 418 569,57
	- do 12 miesięcy	11	1 259 487,49	1 418 569,57
	- powyżej 12 miesięcy		91 421,13	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznaprawnych		172 422,02	205 790,37
h	z tytułu wynagrodzeń		159 551,05	126 161,41
i	inne		89 992,65	41 553,44
4	Fundusze specjalne		4 985,28	77 132,28
IV	Rozliczenia międzyokresowe		17 828 623,67	25 081 140,65
1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	12	17 828 623,67	25 081 140,65
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		17 828 623,67	25 081 140,65
PASYWA RAZEM			32 062 592,45	40 404 978,78

sporządził: Dorota Lewandowska

Dorota Lewandowska

Podpisy Członków Zarządu:

1. *[Signature]*

2. *[Signature]*

Data 29/06/2020

3. *[Signature]*

4. *[Signature]*

5. *[Signature]*

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Lp.	Tytuł	Wykonanie za okres 01.01 - 31.12.2019r.	Wykonanie za okres 01.01 - 31.12.2018r.
A	Przychody z działalności statutowej:	56 614 044,65	82 463 800,22
I	Wpłaty określone statutem	56 614 044,65	82 463 800,22
II	Inne przychody określone statutem	0,00	0,00
B	Koszty realizacji zadań statutowych, w tym:	54 995 036,67	81 481 158,96
I	Amortyzacja	420 435,07	381 261,71
II	Zużycie materiałów i energii	12 499 061,37	37 542 886,63
V	Wynagrodzenia, Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22 254 049,94	21 094 782,84
VI	Pozostałe koszty rodzajowe	19 821 490,29	22 462 227,78
C	Wynik finansowy działalności statutowej (A-B)	1 619 007,98	982 641,26
D	Koszty administracyjne	988 432,21	1 491 544,71
I	Amortyzacja	440 607,59	536 609,45
II	Zużycie materiałów i energii	32 172,49	13 199,30
III	Usługi obce	40 374,88	37 790,45
IV	Podatki i opłaty	0,00	69,96
V	Wynagrodzenia, Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	475 277,25	903 875,55
E	Wynik finansowy działalności statutowej po uwzględnieniu kosztów admin.(C-D)	630 575,77	(508 903,45)
F	Pozostałe przychody operacyjne	761 745,34	384 881,83
I	Inne przychody operacyjne	761 745,34	384 881,83
G	Pozostałe koszty operacyjne	827 444,37	1 111 670,92
I	Inne koszty operacyjne	827 444,37	1 111 670,92
H	Wynik finansowy na działalności operacyjnej (E+F-G)	564 876,74	(1 235 692,54)
I	Przychody finansowe	17 804,15	53 412,62
II	Odsetki	11 456,32	52 012,97
III	Inne	6 347,83	1 399,65
J	Koszty finansowe	1 025 451,06	221 350,17
I	Odsetki	965,36	6 116,13
IV	Inne	3 823,62	16 010,21
V	Różnice kursowe	1 020 662,08	199 223,83
K	Wynik na działalności statutowej ogólnej	(442 770,17)	(1 403 630,09)
N	Wynik finansowy netto (I-K)	(442 770,17)	(1 403 630,09)

sporządził :Dorota Lewandowska



Podpisy Członków Zarządu

1. 

2. 





Data 29/06/2020

Nota Nr 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty i licencje (w tym oprogramowanie)	Inne	Zaliczki	Razem
<i>Wartość brutto</i>							
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	129 284,50	0,00	0,00	129 284,50
2	Zwiększenia	0,00	0,00	144 263,64	0,00	0,00	144 263,64
a	zakup	0,00	0,00	144 263,64	0,00	0,00	144 263,64
b	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	273 548,14	0,00	0,00	273 548,14
<i>Umorzenie</i>							
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	129 284,50	0,00	0,00	129 284,50
6	Zwiększenia	0,00	0,00	36 066,00	0,00	0,00	36 066,00
a	amortyzacja za okres	0,00	0,00	36 066,00	0,00	0,00	36 066,00
b	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	165 350,50	0,00	0,00	165 350,50
<i>Odpisy aktualizujące</i>							
9	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	108 197,64	0,00	0,00	108 197,64

Nota Nr 2

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.

Lp.	Tytuł	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<i>Wartość brutto</i>						
1	Bilans otwarcia	571 258,81	2 988 328,16	1 527 372,24	829 076,14	5 916 035,35
2	Zwiększenia	0,00	21 715,54	0,00	93 767,56	115 483,10
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	zakup środków trwałych	0,00	21 715,54	0,00	93 767,56	115 483,10
d	darowizny otrzymane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	darowizny przekazane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	571 258,81	3 010 043,70	1 527 372,24	922 843,70	6 031 518,45
<i>Skumulowana amortyzacja (umorzona)</i>						
1	Bilans otwarcia	114 251,00	1 493 900,21	847 658,48	781 209,35	3 237 019,04
2	Zwiększenia	57 126,00	452 561,05	217 078,51	98 211,10	824 976,66
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	amortyzacja za okres	57 126,00	452 561,05	217 078,51	98 211,10	824 976,66
c	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	darowizny przekazane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	171 377,00	1 946 461,26	1 064 736,99	879 420,45	4 061 995,70
<i>Opisy aktualizujące</i>						
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wartość netto na początek okresu	457 007,81	1 494 427,95	679 713,76	47 866,79	2 679 016,31
8	Wartość netto na koniec okresu	399 881,81	1 063 582,44	462 635,25	43 423,25	1 969 522,75

Fundacja nie posiada amortyzowanych, jak i nieamortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie umowy dzierżawy oraz leasingu.

Nota Nr 3

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	0,00
2	Zwiększenia	257 612,45
a	poniesione nakłady inwestycyjne	257 612,45
3	Zmniejszenia	0,00
a	przekazanie na środki trwałe	0,00
4	Bilans zamknięcia	257 612,45

Nota Nr 4

Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	3 741 343,33	3 741 343,33
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	2 362,90	2 362,90
a	zakup / udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przyrost wartości rynkowej	0,00	0,00	0,00	2 362,90	2 362,90
c	należne odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	należne dyskonto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	odwrócenie trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	3 741 343,33	3 741 343,33
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	splata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	likwidacja	0,00	0,00	0,00	3 741 343,33	3 741 343,33
d	spadek wartości rynkowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	2 362,90	2 362,90
	w tym:					
	- w jednostkach zależnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach współzależnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe obejmują wartość nieruchomości (otrzymanych w drodze spadku) przeznaczonych do zbycia w kwocie 244 500,00 zł.

Nota Nr 4.1
Instrumenty finansowe - aktywa
Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów finansowych

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	Stan na dzień 31.12.2019r.	Stan na dzień 31.12.2018r.
1.	Aktywa przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
2.	Pożyczki udzielone i należności własne	11 686 305,82	11 723 895,46
a	lokaty bankowe	3 041 737,75	199 326,75
b	środki pieniężne	8 644 568,07	11 524 568,71
3.	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
4.	Aktywa dostępne do sprzedaży	0,00	0,00
5.	Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej	0,00	0,00
	Razem	11 686 305,82	11 723 895,46

Nota Nr 4.1 (cd.)
Wycena aktywów zaliczonych do instrumentów finansowych

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	sposób wyceny na dzień 31.12.2019r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2018r.	zmiana wyceny w trakcie 2019 roku odniesiona na RZIS	kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	wartość godziwa na dzień 31.12.2019r.
1.	Aktywa przeznaczone do obrotu		0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pożyczki udzielone i należności własne		11 723 895,46	0,00	0,00	11 686 305,82
a	lokaty bankowe	wartość nominalna	199 326,75	0,00	0,00	3 041 737,75
b	środki pieniężne	w kwocie wymaganej zapłaty	11 524 568,71	0,00	0,00	8 644 568,07
3.	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności		0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Aktywa dostępne do sprzedaży		0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej		0,00	0,00	0,00	0,00
		RAZEM	11 723 895,46	0,00	0,00	11 686 305,82

Fundacja w niskim stopniu jest narażona na ryzyko stóp procentowych. W 2019 r. Fundacja nie korzystała z finansowania zewnętrznego. Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych oprocentowane są według zmiennej stopy procentowej

Fundacja nie prowadzi działalności komercyjnej, więc nie jest narażona na ryzyko kredytowe.

Fundacja jest istotnie narażona na ryzyko walutowe z tytułu transakcji wynikających z realizacji działań statutowych (dotacje, zakup dóbr i usług).

Głównym źródłem ryzyka walutowego jest struktura należności i zobowiązań w walutach obcych.

Należności w walutach obcych stanowią 99% należności krótkoterminowych ogółem i na 31.12.2019 występują w EUR i USD.

Nota Nr 5

Zapasy według stanu na 31.12.2019r.

lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
1	towary	4 449,73	0,00	0,00	0,00
RAZEM w wartości brutto		4 449,73	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące (wartość ujemna)					
RAZEM wartość bilansowa		4 449,73	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 6

Należności krótkoterminowe

lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019r.			Stan na 31.12.2018r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	17 360 373,58	0,00	17 360 373,58	22 254 444,77	661 676,60	21 592 768,17
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	17 263 043,62	0,00	17 263 043,62	22 007 296,09	661 676,60	21 345 619,49
	- do 12 miesięcy	17 263 043,62	0,00	17 263 043,62	21 345 619,49	0,00	21 345 619,49
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	661 676,60	661 676,60	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne	97 329,96	0,00	97 329,96	247 148,68	0,00	247 148,68
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		17 360 373,58	0,00	17 360 373,58	22 254 444,77	661 676,60	21 592 768,17

Saldo należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek stanowią głównie należności z tytułu umów donorami na realizację zadań statutowych w kwocie 17 360 373,58 PLN

Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek - struktura wg źródeł finansowania

lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019r.
1.	ACTED	1 186 546,32
2.	AMREF HEALTH AFRICA	41 639,61
3.	ARCHE NOVA	306 616,34
4.	EUROPEAN COMMISSION	2 047 905,96
5.	GIZ DEUTSCHE GESESCHAFT FUR INTERNATIONALE	58 125,33
6.	IOM-INTERNATIONAL ORGANIZATION FOR MIGRATION	73 240,16
7.	OCHA	3 534 265,11
8.	Office of U.S Foreign Disaster	7 595 400,00
9.	POZYTYWNA SZKOŁA PODSTAWOWA W KOKOSZKACH	0,00
10.	UNICEF (UNITE FOR CHILDREN)	1 415 721,43
11.	UNITED NATIONS DEVELOPMENT PROGRAMME (UNDP)	783 649,78
12.	Należności z tyt dostaw i usług do 12 m-cy	317 263,54
RAZEM		17 360 373,58

Inne należności od pozostałych jednostek

Na pozycję innych należności krótkoterminowych składają się głównie należności z tytułu zaliczek przekazanych pracownikom na realizację działań statutowych na misjach w Sudanie Południowym, Somalii i Ukrainie w kwocie 97 329,96

Nota Nr 7

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019r.	Stan na 31.12.2018r.
1	Rozliczenia międzyokresowe	429 267,58	419 005,78
a	Czynsz	120 538,91	126 711,66
b	Ubezpieczenia	243 650,08	185 960,90
c	Kontrakty na usługi w ramach realizacji projektów	0,00	0,00
d	Pozostałe	65 078,59	106 333,22
	RAZEM	429 267,58	419 005,78

Nota Nr 8

Dane o strukturze Funduszu własnego

Fundusze własne Fundacji na dzień 31.12.2019 roku wyniosły 10 247 038,15 zł. Składają się na nie:

- Fundusz statutowy obejmujący: Fundusz założycielski w kwocie 1 500,00 zł, wniesiony w równych częściach przez Fundatorów,
- Wynik finansowy w wysokości (442 770,17 zł)
- Zysk z lat ubiegłych w wysokości 10 761 155,88 zł,

Nota Nr 8

Lp.	Źródła zwiększenia i wykorzystanie funduszu statutowego	Fundusz statutowy
1	Stan na początek roku obrotowego	12 166 285,97
a	zwiększenia	0,00
	<i>wynik finansowy z roku poprzedniego</i>	<i>0,00</i>
b	zmniejszenia	-1 846 400,26
	<i>wynik finansowy z roku poprzedniego</i>	<i>-1 403 630,09</i>
	<i>wynik finansowy danego roku</i>	<i>-442 770,17</i>
2	Stan na koniec okresu obrotowego	10 319 885,71

Nota Nr 9

Proponowany podział wyniku finansowego

Powstała strata w danym roku jest efektem ogólnej działalności statutowej i będzie pokryta z przyszłych funduszy Fundacji.

Nota Nr 10

Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	1 416 268,23	1 416 268,23
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	943 946,38	943 946,38
a	Rezerwa urlopową	0,00	203 343,20	203 343,20
b	Rezerwa na wynagrodzenie stażowe	0,00		0,00
c	Rezerwa na ubezpieczenia NSiF w Sudanie Płd.	0,00	740 168,49	740 168,49
d	Rezerwa na czynsz, pozostałe	0,00	434,69	
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	223 991,16	223 991,16
a	Rezerwa urlopową	0,00	223 991,16	223 991,16
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia	0,00	2 136 223,45	2 136 223,45

Rezerwa na ubezpieczenia NSiF w Sudanie Płd., jest to kwota skumulowanego ubezpieczenia NSiF(National Social Insurance Fund) dla zatrudnionych pracowników lokalnych w Sudanie Płd. Fundacja może dokonać wypłaty tychże ubezpieczeń w momencie rozwiązania umowy o zatrudnieniu i po uprzednim uzyskaniu pozwolenia z Ministry of Labour & Public Service Government of Southern Sudan. Kwota rezerwy obejmuje również świadczenie Gratuity dla zatrudnionych pracowników w Sudanie Płd. Fundacja może dokonać wypłaty po zakończeniu zatrudnienia.

Nota Nr 11

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania

Lp.	Wsk w słowach	Wartość
1	Bieżące, z tego:	0,00
a	wobec jednostek powiązanych	0,00
b	wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
c	wobec pozostałych jednostek	0,00
2	Przeterminowane, z tego:	1 350 908,62
a	wobec jednostek powiązanych	0,00
	- do 90 dni	0,00
	- od 91 do 180 dni	0,00
	- od 181 do 360 dni	0,00
	- powyżej 360	0,00
b	wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
	- do 90 dni	0,00
	- od 91 do 180 dni	0,00
	- od 181 do 360 dni	0,00
	- powyżej 360	0,00
c	wobec pozostałych jednostek	1 350 908,62
	- do 90 dni	1 259 487,49
	- od 91 do 180 dni	0,00
	- od 181 do 360 dni	0,00
	- powyżej 360	91 421,13
	RAZEM	1 350 908,62

Nota Nr 11.1.[cd.]

Zobowiązania finansowe według tytułów

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2019r.	Stan na 31.12.2018r.	w tym kwota wyceny odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny	w tym kwota wyceny odniesiona w ciężar wyniku finansowego
		kwota	kwota		
1	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe zobowiązania finansowe	1 350 908,62	1 418 569,57	0,00	0,00
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 350 908,62	1 418 569,57	0,00	0,00
3	Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej ujemnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	1 350 908,62	1 418 569,57	0,00	0,00

Zobowiązania w walutach obcych stanowią 87% zobowiązań krótkoterminowych ogółem i występują w walutach krajów, gdzie Fundacja prowadzi działalność statutową (w głównej mierze USD, EUR, UAH, TRY, NOK, JGD, SSP, SYP)

Nota Nr 12

Inne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na	Stan na
		31.12.2019r.	31.12.2018r.
1	Krótkoterminowe	17 828 623,67	25 081 140,65
a	umowy darowizny	0,00	264 907,40
b	umowy dotacji	17 760 487,03	24 724 982,91
c	pozostałe	68 136,64	91 250,34
	RAZEM	17 828 623,67	25 081 140,65

Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe - umowy dotacji

Lp.	Tytuł	Stan na	Stan na
		31.12.2019r.	31.12.2018r.
1.	Projekty realizowane w Sudanie Południowym	4 866 106,02	4 230 030,99
2.	Projekty realizowane w Syrii	568 984,48	5 700 577,87
3.	Projekty realizowane na Ukrainie	5 855 635,46	3 761 166,92
4.	Projekty realizowane w Somalii	4 030 162,08	8 598 779,46
5.	Projekt Edukacyjny	0,00	0,00
6.	Projekty realizowane w Iraku	2 397 556,24	2 336 246,63
7.	Pozostałe projekty	42 042,75	98 181,04
	RAZEM	17 760 487,03	24 724 982,91

Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe - umowy darowizny

Lp.	Tytuł	Stan na	Stan na
		31.12.2019r.	31.12.2018r.
1	Projekty realizowane w Syrii	0,00	0,00
2	Projekty realizowane w Somalii	0,00	60 000,00
3	Projekty realizowane w Polsce i na świecie	0,00	68 907,40
4	Projekty realizowane w Sudanie Południowym	0,00	136 000,00
5	Projekty realizowane na Ukrainie	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	264 907,40

Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe - pozostałe

Lp.	Tytuł	Stan na	Stan na
		31.12.2019r.	31.12.2018r.
1	Rezerwa na badanie przez biegłego rewidenta	27 000,00	27 000,00
2	Projekty realizowane we współpracy ze Szkoła Podstawową w Kokoszach w ra	8 630,64	21 747,34
3	Umowa darowizny samochodu Toyota Avensis UM.DAROW.15/03/2018	32 506,00	42 503,00
	RAZEM	68 136,64	91 250,34

Nota Nr 13

Przychody z działalności statutowej

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2019r.	01.01 - 31.12.2018r.
1	Wpłaty określone statutem	56 614 044,65	82 463 800,22
2	Inne przychody określone statutem	0,00	0,00
	RAZEM	56 614 044,65	82 463 800,22

Przychody z działalności statutowej - struktura wg źródeł finansowania

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2019r.	01.01 - 31.12.2018r.	01.01 - 31.12.2018r.
			Bilans otwarcia po korekcie	Bilans otwarcia przed korektą
1.	Ambasady obcych rządów	49 364,04	13 935,96	13 935,96
2.	Darowizny rzeczowe	1 578 860,54	31 539 700,56	31 539 700,56
3.	Darowizny usług	7 000,00	14 246,26	14 246,26
4.	Dotacje od instytucji państwowych polskich	4 648 784,18	3 615 750,99	3 127 089,42
5.	Dotacje od instytucji samorządowych polskich	37 793,33	115 258,12	115 258,12
6.	Instytucje rządowe zagraniczne	0,00	0,00	0,00
7.	Nawiązki komornicze	0,00	0,00	0,00
8.	NGO - polskie	70 000,00	0,00	0,00
9.	NGO - zagraniczne	4 569 052,72	4 209 288,21	4 209 288,21
10.	Organizacja rządowa zagraniczna	1 455 292,57	6 048 508,30	6 048 508,30
11.	Organizacje EU	9 088 826,89	9 434 201,31	9 434 201,31
12.	Organizacje międzyrządowe	[5 419,43]	272 179,68	272 179,68
13.	Organizacje UN	14 524 380,85	9 501 418,25	9 501 418,25
14.	Wpłaty 1%	1 911 594,75	1 506 059,71	1 506 059,71
15.	Wpłaty od osób prywatnych i prawnych	13 650 233,91	14 268 872,39	14 268 872,39
16.	Zagraniczne Agencje Rządowe	5 028 280,30	1 924 380,48	2 413 042,05
17.	Finansowanie z uzyskanych odsetek bankowych	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	56 614 044,65	82 463 800,22	82 463 800,22

W kolumnie Bilans otwarcia po korekcie kwalifikowalności źródła finansowania zmiana przy poz.4 Dotacje od Instytucji państwowych polskich wynika z wcześniejszego niepoprawnego użycia źródła finansowania przy ewidencji przychodu w poz. 16 Zagraniczen Agencje Rządowe.

Koszty realizacji zadań statutowych - struktura wg źródeł finansowania

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2019r.	01.01 - 31.12.2018r.	01.01 - 31.12.2018r.
			Bilans otwarcia po korekcie	Bilans otwarcia przed korektą
1.	Ambasady obcych rządów	51 830,99	13 935,96	13 935,96
2.	Darowizny rzeczowe	1 564 788,60	31 525 162,44	31 525 162,44
3.	Darowizny usług	7 000,00	0,00	0,00
4.	Dotacje od instytucji państwowych polskich	4 648 830,13	3 611 829,31	3 622 535,91
5.	Dotacje od instytucji samorządowych polskich	57 715,83	100 542,51	100 542,51
6.	Instytucje rządowe zagraniczne	0,00	0,00	0,00
7.	NGO - polskie	69 840,00	0,00	0,00
8.	NGO - zagraniczne	4 447 785,68	4 162 593,94	4 162 593,94
9.	Organizacje EU	8 987 543,05	9 377 577,22	9 377 577,22
10.	Organizacje międzyrządowe	378 645,23	266 760,25	266 760,25
11.	Organizacje rządowa zagraniczna	1 380 148,17	5 937 135,70	5 937 135,70
12.	Organizacje UN	14 029 949,84	9 510 932,06	9 510 932,06
13.	Finansowane z uzyskanych odsetek bankowych	0,00	0,00	0,00
14.	Wpłaty 1%	4 189 087,56	458 498,89	458 498,89
15.	Wpłaty od osób prywatnych i prawnych	10 229 437,74	14 602 082,81	14 591 376,21
16.	Zagraniczne Agencje Rządowe	4 952 433,85	1 914 107,87	1 914 107,87
	RAZEM	54 995 036,67	81 481 158,96	81 481 158,96

W kolumnie Bilans otwarcia po korekcie kwalifikowalności źródła finansowania zmiana przy poz.4 Dotacje od Instytucji państwowych polskich wynika z wcześniejszego niepoprawnego użycia źródła finansowania przy ewidencji kosztu w poz. 15 Wpłaty od osób prywatnych i prawnych.

Koszty administracyjne - struktura wg źródeł finansowania

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2019r.	01.01 - 31.12.2018r.	01.01 - 31.12.2018r.
			Bilans otwarcia po korekcie	Bilans otwarcia przed korektą
1.	Darowizny rzeczowe	14 701,94	0,00	0,00
2.	Darowizny usług	0,00	17 150,12	17 150,12
3.	Dotacje od instytucji państwowych polskich	0,00	14 246,26	14 246,26
4.	NGO-zagraniczne	61 889,72	45 924,00	45 924,00
5.	Organizacja rządowa zagraniczna	87 007,38	59 110,04	59 110,04
6.	Organizacje EU	36 380,68	127 836,06	127 836,06
7.	Organizacje UN	126 373,40	77 623,39	77 623,39
8.	Organizacje międzyrządowe	2 192,21	0,00	0,00
9.	Wpłaty 1%	0,00	0,00	0,00
10.	Wpłaty od osób prywatnych i prawnych	584 150,60	1 139 273,24	1 139 273,24
11.	Zagraniczne Agencje Rządowe	75 736,28	10 381,60	10 381,60
	RAZEM	988 432,21	1 491 544,71	1 491 544,71

Nota Nr 14

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2019r.	01.01 - 31.12.2018r.
1	Pozostałe, w tym:		
a	pozostałe	761 745,34	384 881,83
b	sprzedaż, likwidacja ST	0,00	0,00
	RAZEM	761 745,34	384 881,83

Nota Nr 15

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2019r.	01.01 - 31.12.2018r.
1	Pozostałe, w tym:		
a	konfiskata środków z rachunku bankowego przez rząd turecki wobec organizacji partnerkiej IMPR	827 444,37	1 111 670,92
b	pozostałe	0,00	0,00
	RAZEM	827 444,37	1 111 670,92

Nota Nr 16
Przychody finansowe

Inne przychody finansowe

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2019r.	01.01 - 31.12.2018r.
1	Środki pieniężne	11 456,32	52 012,97
a	odsetki	11 456,32	8 834,08
b	przyrost wartości rynkowej	0,00	43 178,89
2	Pozostałe, w tym:	6 347,83	1 399,65
a	odwrócenie odpisów aktualizujących odsetki od należności	0,00	0,00
b	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi w tym:	0,00	0,00
	- dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.	0,00	0,00
	- ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.	0,00	0,00
	- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	0,00	0,00
	- ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	0,00	0,00
c	Pozostałe	6 347,83	1 399,65
	RAZEM	17 804,15	53 412,62

Nota Nr 17
Koszty finansowe

Aktualizacja wartości inwestycji

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2019r.	01.01 - 31.12.2018r.
	Odpisy aktualizujące wartość inwestycji		
1	inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
a	udziały i akcje w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	udziały i akcje w jednostkach pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c	udziały i akcje w jednostkach pozostałych	0,00	0,00
d	papiery wartościowe	0,00	0,00
e	udzielone pożyczki	0,00	0,00
f	inne aktywa finansowe	0,00	0,00
2	inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2019r.	01.01 - 31.12.2018r.
1	Utworzenie rezerw	0,00	0,00
2	Pozostałe, w tym:	1 025 451,06	221 350,17
a	odpisy aktualizujące odsetki od należności	0,00	0,00
b	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w tym:	1 020 662,08	199 223,83
	- dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.	681 704,36	417 555,47
	- ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.	1 341 100,18	146 101,70
	- dodatnie różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- ujemne różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	1 470 151,71	357 879,78
	- ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	1 831 417,97	828 557,38
c	odsetki zapłacone budżetowe	965,36	6 116,13
d	pozostałe	3 823,62	16 010,21
	RAZEM	1 025 451,06	221 350,17

Nota Nr 18**Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych**

Lp.	Tytuł	31.12.2019r.	31.12.2018r.
1.	kurs EUR/PLN	4,2585	4,3000
2.	kurs USD/PLN	3,7977	3,7597
3.	kurs GBP/PLN	4,9971	4,7895
4.	kurs AUD/PLN	2,6624	2,6549
5.	kurs NOK/PLN	0,432	0,4325
6.	kurs TRY/PLN	0,638	0,7108
7.	kurs RUB/PLN	0,0611	0,0541
8.	kurs IQD/PLN	0,3182	0,0031
9.	kurs SYP/PLN	0,0087	0,0037
10.	kurs KES/PLN	3,7503	0,0369
11.	kurs UGX/PLN	0,1036	0,0010
12.	kurs SSP/PLN	2,3885	0,0244
13.	kurs UAH/PLN	0,1602	0,1357
14.	kurs NPR/PLN	3,3295	0,0336
15.	kurs CAD/PLN	2,9139	2,7620
16.	kurs AED/PLN	1,0339	1,0227
17.	kurs YER/PLN	1,5241	1,5028
18.	kurs DJF/PLN	2,1335	2,1109

Do wyceny transakcji ujętych w rachunku zysków i strat zastosowano kursy wymiany walut obowiązujące na dzień dokonania transakcji zgodnie z zasadami opisanymi we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego.

Nota Nr 19**Zatrudnienie**

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, w tym z podziałem na misje zagraniczne.

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym kończącym się	
		01.01 - 31.12.2019r.	01.01 - 31.12.2018r.
1	Pracownicy ogółem, z tego:	329	369
a	Turcja/Syria	0	86
b	Sudan Południowy	67	82
c	Warszawa, Kraków, Toruń	72	72
d	Ukraina	144	83
e	Irak	14	17
f	Jemen	2	0
g	Samalia	30	29

Członkowie Zarządu nie pobierają wynagrodzeń z tytułu pełnienia tej funkcji.

Nota Nr 20**Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy**

Lp.	Rodzaj usług	Wysokość wynagrodzenia
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	28 000,00
	RAZEM	28 000,00

Nota Nr 21***Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym***

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2019 r. zmianie uległ zapis w zasadach (polityki) rachunkowości dot. amortyzacji środków trwałych w pkt.3.2.2 b. Fundacja stosuje uproszczenie dla środków trwałych o wartości początkowej równej i większej od 1 000,00 do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota czyli 10 000,00 zł od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych niskocennych. Ich wartość początkowa odoszona jest w 100% w koszty amortyzacji w miesiącu, w którym oddano je do użytkowania

Nota Nr 22***Porównywalność danych finansowych***

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy

Nota Nr 23***Zobowiązania warunkowe***

Na koniec roku obrotowego w Fundacji nie występowały zobowiązania warunkowe.

Nota Nr 24***Zdarzenia po dniu bilansowym***

W Fundacji nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:


1. Wprowadzenie od str. 1 do 10.
2. Bilans od str.1. do 2
3. Rachunek zysków i strat na str. 3
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym na str. Nie dotyczy
5. Rachunek przepływów pieniężnych na str. Nie dotyczy
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia od str.4 do 17

Sprawozdanie finansowe przedstawił Zarząd Fundacji.


1. . Prezes Zarządu Janina Ochojska-Okońska


2. . Wice Prezes Zarządu Grzegorz Gruca

3. . Członek Zarządu- Sylvie Cambou- Prokopowicz 

4. . Członek Zarządu- Katarzyna Górską 

5... Członek Zarządu- Maciej Bagiński 

Sporządził(a):

Główna księgowa- Dorota Lewandowska



Warszawa, dnia 29/06/2020

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Fundacja Polska Akcja Humanitarna, zwana dalej "Fundacją" została ustanowiona aktem notarialnym sporządzonym w Kancelarii Notariusza Marka Bartnickiego w Warszawie w dn. 01.12.1994 roku pod nr repertorium A 616/94. Siedziba Fundacji na dzień 31.12.2018 mieściła się w Warszawie, ul. Szpitalna 5/3.

Fundacja działa na podstawie ustawy z dnia 6 kwietnia 1984r. o fundacjach (Dz. U. z 2016 r. poz. 40, z 2017 r. poz. 1909 z późniejszymi zmianami), ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego o wolontariacie (Dz. U. z 2018 r. poz. 450z późniejszymi zmianami), oraz na podstawie Statutu Fundacji.

Fundacja prowadzi działalność społecznie użyteczną w sferze zadań publicznych określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego. Celem Fundacji jest organizowanie i niesienie pomocy humanitarnej i rozwojowej, dobroczynnej i charytatywnej, społecznie użytecznej i oświatowej oraz przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu.

Fundacja wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod Numer KRS: 0000136833. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 28 października 2002 roku. Czas trwania Fundacji jest nieoznaczony.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. oraz okres porównawczy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

W skład Fundacji nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie sporządzono w złotych polskich.

W okresie sprawozdawczym oraz na dzień podpisania niniejszego sprawozdania finansowego członkami Zarządu Fundacji byli:

Janina Okońska –Ochojska	– Prezes Zarządu
Grzegorz Gruca	– Wice Prezes Zarządu
Maciej Grzegorz Bagiński	– Członek Zarządu
Sylvie Marie-Louise Cambou Prokopowicz	– Członek Zarządu
Katarzyna Górską	– Członek Zarządu

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe Fundacji zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2019 roku. Zarząd Fundacji nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności,

które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Fundację w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

3. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

3.1. *Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ((Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami – dalej „Ustawa o rachunkowości”).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego, która została zmodyfikowana w przypadkach opisanych w poszczególnych punktach wprowadzenia do sprawozdania finansowego.

3.2. Rachunek zysków i strat Fundacja sporządza w wariantcie porównawczym. W poprzednim roku obrotowym Fundacja zaprezentowała w przychodach 2018 roku wynik finansowy netto z lat poprzednich. W bilansie oraz w rachunku zysków i strat za 2019 rok jako dane porównawcze wykazane zostały dane zatwierdzone za poprzedni rok obrotowy.

3.3.

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane w bilansie jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Fundacji korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności innych wartości niematerialnych i prawnych wynosi 5 lat.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następującym po przyjęciu do używania wartości niematerialnych i prawnych. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem okresowego przeglądu w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne. Na dzień bilansowy Fundacja każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest odpowiednio obniżana. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składnika majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, odpisuje się jednorazowo w koszty.

3.4. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (zgodnie z odrębnymi przepisami), pomniejszonej o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów - ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania. Stawki amortyzacyjne ustalone w oparciu o przewidywany okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych w poszczególnych grupach przedstawia się następująco:

Urządzenia techniczne i maszyny	10% - 60%
Środki transportu	14%, 20%
Inne środki trwałe	10% - 30%

Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje w miesiącu następnym po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 10 000,00 złotych odnoszone są jednorazowo w koszty.

Przedmioty o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej niższej od 1.000 zł zaliczane są do kosztów zużycia materiałów.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem okresowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Fundacja każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest odpowiednio obniżana. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Środki trwałe nabywane przez Fundację ze środków pochodzących z grantów i dotacji, a wykorzystywane do celów statutowych oraz na Misjach ujmowane są w ewidencji bilansowej.

3.5. *Środki trwałe w budowie*

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Zaliczki na środki trwałe w budowie wyceniane są w wartości przekazanych środków pieniężnych po pomniejszeniu o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

3.6. *Inwestycje krótkoterminowe*

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się na nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wiarygodnie ustalonej wartości tzn. po cenie rynkowej. Skutki przeszacowania aktywów finansowych w postaci zysku lub straty zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

3.7. *Zapasy*

Zapasy materiałów i towarów wycenia się według cen nabycia. Wartość zużycia (rozchodu) ustalana jest w drodze szczegółowej identyfikacji kosztów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu. W odniesieniu do zapasów Fundacja prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

Na dzień bilansowy Fundacja każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest odpowiednio obniżana. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

3.8. *Należności krótko- i długoterminowe*

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepewnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Jako należności z tytułu dostaw i usług Fundacja prezentuje należności z tytułu:

- Umów darowizn na realizację zadań statutowych,
- Umów z donorami na realizację zadań statutowych,
- Zaliczek na realizację usług z dostawcami związanych z prowadzonymi projektami w Sudanie Południowym, Somalii, Syrii, Ukrainie, Iraku.

3.9. *Transakcje w walucie obcej*

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego dzień dokonania operacji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym dla potrzeb wyceny przyjęto następujące kursy wymiany, i adekwatnie w okresie porównawczym :

Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych

Lp.	Tytuł	31.12.2019r.	31.12.2018r.
1.	kurs EUR/PLN	4,2585	4,3000
2.	kurs USD/PLN	3,7977	3,7597
3.	kurs GBP/PLN	4,9971	4,7895
4.	kurs AUD/PLN	2,6624	2,6549
5.	kurs NOK/PLN	0,432	0,4325
6.	kurs TRY/PLN	0,638	0,7108
7.	kurs RUB/PLN	0,0611	0,0541
8.	kurs IQD/PLN	0,3182	0,0031
9.	kurs SYP/PLN	0,0087	0,0037
10.	kurs KES/PLN	3,7503	0,0369
11.	kurs UGX/PLN	0,1036	0,0010
12.	kurs SSP/PLN	2,3885	0,0244
13.	kurs UAH/PLN	0,1602	0,1357
14.	kurs NPR/PLN	3,3295	0,0336
15.	kurs CAD/PLN	2,9139	2,7620
16.	kurs AED/PLN	1,0339	1,0227
17.	kurs YER/PLN	1,5241	1,5028
17.	kurs DJF/PLN	2,1335	2,1109

3.10. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy wyceniane są wyłącznie środki pieniężne (w kasie i na rachunkach bankowych), według kursu średniego NBP ustalonego na ten dzień..

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy: dodatnie - jako przychody z operacji finansowych, ujemne - jako koszty operacji finansowych.

3.11. Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów

Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Do rozliczeń międzyokresowych kosztów Fundacja zalicza:

- opłacone czynsze,
- opłacone ubezpieczenia zdrowotne , ubezpieczenia na czas podróży służbowych, i inne ubezpieczenia majątkowe,
- z góry opłacone usługi i media min. internet, paliwo.

Kwota kosztu odpowiadająca danemu okresowi przyporządkowana jest do odpowiednich projektów i

źródła finansowania zgodnie z zasadami alokacji kosztów opisanych w Instrukcji Finansowej PAH tj, dla każdego miesiąca ustalany jest współczynnik alokacji kosztów odpowiadający aktualnemu zaangażowaniu pracowników przydzielonych do projektu oraz wielkości realizowanych projektów. Rozpoznanie przychodów wynikających z umów dotacji, subwencji i darowizn Fundacja rozpoznaje do wysokości poniesionych kosztów w ramach zawartych umów dotacji, subwencji i darowizn w danym roku obrotowym.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów, których realizacja następuje w okresach przyszłych. Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się środki otrzymane lub należne od kontrahentów lub donorów, których wykorzystanie nastąpi w kolejnych okresach sprawozdawczych.

Do rozliczeń międzyokresowych przychodów w danym roku obrotowym Fundacja zalicza niezrealizowane dotacje, subwencje i darowizny, otrzymane na prowadzenie działalności statutowej w ramach zawartych umów z donorem na zrealizowanie projektu określonego w umowie. Środki otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych w ramach tychże umów, rozliczane są równoległe do odpisów amortyzacyjnych. Umowa z donorem określa w sposób szczegółowy:

- kwotę przyznanej dotacji czy też darowizny,
- cel wydatkowania,
- okres finansowania projektu, oraz
- sposób rozliczenia finansowego i merytorycznego.

Jeżeli umowa nie zawiera powyższych zapisów, kwota darowizny stanowi w całości przychód danego roku.

3.12. *Fundusze*

Fundusz założycielski został utworzony z wpłat fundatorów w wysokości określonej w Statucie Fundacji.

Fundusz rezerwowy, tworzony zgodnie z Regulaminem tworzenia i zarządzania Funduszem Rezerwowym tworzony ze środków pozyskanych w danym roku, a niewydatkowanym w całości. Wysokość odpisu jest ustalana przez Zarząd Fundacji i zatwierdzany uchwałą Zarządu.

3.13. *Rezerwy*

Rezerwy tworzy się wówczas, gdy na Fundacji ciąży obecny obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków

Fundacja prowadzi program wypłat z tytułu odpraw emerytalnych. Koszty z tytułu powyższego programu ujmowane są w koszty rachunku zysków i strat w sposób umożliwiający rozłożenie kosztów odpraw emerytalnych na cały okres zatrudnienia pracowników w Fundacji. Koszty z tytułu ww. świadczeń są ustalane metodą narosłych świadczeń i ujmowane zgodnie z zasadą istotności.

3.14. *Kredyty bankowe i pożyczki*

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Fundacja posiada przyznany kredyt:

- w rachunku bieżącym do kwoty 1 000 000,00 zł do dnia 31 grudnia 2019 roku - wykorzystanie na dzień 31 grudnia 2019 roku wyniosło 0,00 zł;
- w formie linii wielocelowej do kwoty 2 100 000,00 zł do dnia 31 grudnia 2019 roku - wykorzystanie na dzień 31 grudnia 2019 roku wyniosło 0,00 zł.

3.15. *Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe*

Za zobowiązania warunkowe Fundacja uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Zobowiązania warunkowe ujmowane są w ewidencji pozabilansowej.

3.16. *Podatki*

Fundacja korzysta ze zwolnienia:

- przedmiotowego w podatku dochodowym - art.17 ust.1 pkt 6c ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych,
- podmiotowego w podatku dochodowym, podatku od nieruchomości oraz podatku od czynności cywilnoprawnych – art.24 ust.1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o pożytku publicznym i wolontariacie.

3.17. *Utrata wartości aktywów*

Na każdy dzień bilansowy Fundacja ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Fundacja ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

3.18. *Uznawanie przychodów*

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Fundacja uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

3.18.1. Przychody z działalności statutowej

Przychody z działalności statutowej to kwoty uzyskane ze środków otrzymanych od darczyńców i osób wpierających działania Fundacji (w tym darowizny, spadki, zapisy, zbiórki publiczne, nawiązki i inne wpłaty sądowe i komornicze, odpis 1% z PIT). Rozpoznanie przychodu następuje w sposób memoriałowy, który w odniesieniu do powyższych przychodów jest zbieżny z ujęciem kasowym.

Przychody Fundacji to również dotacje celowe od instytucji polskich i zagranicznych. Przychody z tytułu dotacji celowych otrzymanych na realizację projektów, których szczegółowe zasady wydatkowania i raportowania są opisane w tychże umowach, rozpoznawane są w rachunku wyniku do wysokości poniesionych kosztów. Pozostała wartość dotacji ujmowana jest w rozliczeniach międzyokresowych przychodów. Rozliczenia międzyokresowe przychodów zostały opisane w punkcie 3.10.

3.18.2. Dotacje i subwencje

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

3.18.3. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

3.19. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych stanowi, że ZFŚS tworzą pracodawcy zatrudniający co najmniej 20 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. Fundacja tworzy Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych zgodnie z przepisami i dokonuje okresowych odpisów w minimalnej wymaganej kwocie. Celem Funduszu jest finansowanie działalności socjalnej. Saldo bilansowe Funduszu to zakumulowane przychody Funduszu pomniejszone o nie podlegające zwrotowi wydatki z Funduszu. Fundacja wykazuje w bilansie oddzielnie saldo Funduszu i aktywa Funduszu.

Sporządzono: Warszawa, dnia 29 czerwca 2020 roku

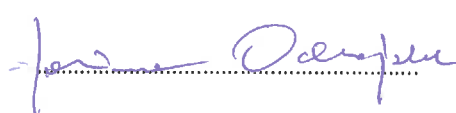
Imię i nazwisko osoby sporządzającej:

Główna księgowa- Dorota Lewandowska

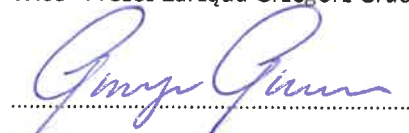


Imiona i nazwiska członków Zarządu:

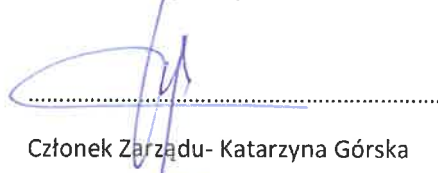
Prezes Zarządu Janina Ochojska-Okońska



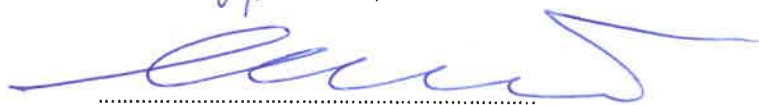
Wice –Prezes Zarządu Grzegorz Gruca



Członek Zarządu- Sylvie Cambou- Prokopowicz



Członek Zarządu- Katarzyna Górka



Członek Zarządu- Maciej Bagiński

