

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

za okres

2019-01-01 - 2019-12-31

data sporządzenia

2020-06-30

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA**

### **1. Dane identyfikujące jednostkę**

<b>Nazwa firmy</b>	<b>Fundacja MOZAIIKA</b>
<b>Siedziba</b>	
Województwo	śląskie
Powiat	Częstochowa
Gmina	Częstochowa
Miejscowość	Częstochowa
<b>Adres</b>	
Kod kraju	PL
Województwo	śląskie
Powiat	Częstochowa
Gmina	Częstochowa
Ulica	Staropolska
Nr domu	1
Miejscowość	Częstochowa
Kod pocztowy	42-218
Poczta	Częstochowa
<b>Identyfikator podatkowy NIP</b>	
NIP	5732846118
<b>Numer KRS</b>	
KRS	0000470298

### **3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

2019-01-01 - 2019-12-31

#### 4. Założenie kontynuacji działalności

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

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

#### 5. Zasady (polityka) rachunkowości

##### A. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

" Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztówtworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

" Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztówtworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

" Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

" Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

" Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

" Zobowiązania wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

" Wynik finansowy ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

##### B. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Wynik finansowy ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

##### C. ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości. Fundacja stosuje zasady rachunkowości określone w ustawie

o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. Dz.U. 1994 Nr 121 poz. 591 wraz z późniejszymi zmianami. Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 6 Ustawy o rachunkowości.

#### 6. Informacja uszczegółowiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

## BILANS

Lp	A K T Y W A	Bieżący okres	Poprzedni okres	Lp	P A S Y W A	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	AKTYWA TRWAŁE	2.401,48	6.417,24	A	FUNDUSZ WŁASNY	48.979,09	-75.554,41
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz statutowy	2.000,00	2.000,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2.401,48	6.417,24	II	Pozostałe fundusze		
III	Należności długoterminowe			III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-77.554,41	-29.902,68
IV	Inwestycje długoterminowe			IV	Zysk (strata) netto	124.533,50	-49.651,73
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	275.984,05	292.434,49
B	AKTYWA OBROTOWE	322.561,66	210.462,84	I	Rezerwy na zobowiązania		
I	Zapasy			II	Zobowiązania długoterminowe	25.130,47	16.286,05
II	Należności krótkoterminowe	139.249,87	50.747,71	III	Zobowiązania krótkoterminowe	250.853,58	276.148,44
III	Inwestycje krótkoterminowe	67.316,65	48.986,72	IV	Rozliczenia międzyokresowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	115.995,14	110.728,41	PASYWARAZEM		324.963,14	216.880,08

C	NALEŻNE WPŁATY NA FUNDUSZ STATUTOWY		
AKTYWA RAZEM	324.963,14	216.880,08	

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 6 DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI

Lp	Treść /wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedniokres
A	<b>PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ</b>	<b>3.987.937,20</b>	<b>2.754.556,80</b>
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pozytku publicznego	3.987.937,20	2.754.556,80
II	Przychody z odpłatnej działalności pozytku publicznego		
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ</b>	<b>3.986.283,43</b>	<b>2.822.418,79</b>
I	Koszty nieodpłatnej działalności pozytku publicznego	3.986.283,43	2.822.418,79
II	Koszty odpłatnej działalności pozytku publicznego		
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ (A - B)</b>	<b>1.653,77</b>	<b>-67.861,99</b>
D	<b>PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ</b>	<b>145.770,00</b>	<b>150.524,00</b>
E	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ</b>	<b>48.774,16</b>	<b>140.092,50</b>
F	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (D - E)</b>	<b>96.995,84</b>	<b>10.431,50</b>
G	<b>KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU</b>	<b>8.886,64</b>	<b>12.350,94</b>
H	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + F - G)</b>	<b>89.762,97</b>	<b>-69.781,43</b>
I	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>56.444,40</b>	<b>30.468,32</b>
J	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>7.292,40</b>	
K	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>2,50</b>	<b>15,89</b>
L	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>14.383,97</b>	<b>10.354,51</b>
M	<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO (H + I - J + K - L)</b>	<b>124.533,50</b>	<b>-49.651,73</b>
N	<b>PODATEK DOCHODOWY</b>		
O	<b>ZYSK (STRATA) NETTO (M - N)</b>	<b>124.533,50</b>	<b>-49.651,73</b>

## INFORMACJA DODATKOWA

ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 6 DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI

### Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Pozycja / wyszczególnienie	Rok bieżący Łącznie
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	124.533,50
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trw a) różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3.987.937,20
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych ubiegłych w tym:	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trw a) różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

K. Podatek dochodowy

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	Nazwa pliku
INFORMACJA DODATKOWA	<a href="#">Informacja dodatkowa Mozaika.pdf</a>

## **Informacja dodatkowa**

1. *Dane 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*

Fundacja nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

2. *Dane o zaliczkach i kredytach 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*

Fundacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie zaciąga zobowiązań w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. *Uzupełniające dane o aktywach i pasywach*

- Aktywa trwałe:  
Środki trwałe- maszyny i urządzenia: 2.401,48 zł
- Aktywa obrotowe:  
Inwestycje krótkoterminowe:
  - środki finansowe w kasie: 54.341,61 zł
  - środki finansowe na rachunku bankowym: 12.975,04 zł

Należności krótkoterminowe:

- z tytułu dostaw i usług: 139.249,87 zł

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe: 115.995,14 zł

- Pasywa - Fundusze Własne:

- zysk (strata) netto - wynik finansowy: 124.533,50 zł
- zysk (strata) netto z lat ubiegłych: -77.554,41 zł
- fundusz statutowy: 2.000,00 zł

- Pasywa - Zobowiązania i rezerwy:

Zobowiązania długoterminowe: z tytułu kredytu: 25.130,47 zł

Zobowiązania krótkoterminowe:

- z tytułu dostaw i usług: 49.925,03 zł
- z tytułu rozrachunków publiczno-prawnych: 200.302,82 zł
- z tytułu wynagrodzeń: 137,99 zł
- pozostałe rozrachunki: 487,74 zł

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*

Przychody działalności statutowej nieodpłatnej: 3.987.937,20 zł

W tym:

Dotacja budżetowa przeznaczona na szkoła: 2.277.483,44 zł

Dotacja budżetowa przeznaczona na przedszkole: 1.672.311,38 zł

Dotacja na podręczniki: 14.000,00 zł

Dotacja 80153/2830: 7.919,01 zł

Darowizny od osób prawnych: 3.444,37 zł

Darowizny od osób fizycznych: 3.735,00 zł

Przychody z 1% podatku dochodowego: 9.044,00 zł

Przychody finansowe: 2,50 zł

W tym:

Kapitalizacja odsetek: 2,50 zł

Pozostałe przychody operacyjne: 56.444,40 zł

W tym:

Przychody z PFRON: 53.759,00 zł

Pozostałe: 2.685,00 zł

Przychody z działalności gospodarczej: 145.770,00

*5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów*

Koszty działalności statutowej nieodpłatnej: 3.986.283,43 zł

W tym:

Koszty poniesione na dotację budżetową przeznaczona na szkoła: 2.277.483,44 zł

Koszty poniesione na dotację budżetową przeznaczona na przedszkole: 1.672.311,38 zł

Koszty poniesione na dotację na podręczniki: 14.000,00 zł

Koszty związane z dotacją 80153/2830: 7919,01 zł

Pozostałe koszty statutowe: 14.569,60 zł

Koszty finansowe: 14.383,97 zł

W tym:

Odsetki od kredytu: 14.367,38 zł

Odsetki od nieterminowych płatności: 16,59 zł

Pozostałe koszty operacyjne: 7.292,40 zł

Koszty działalności gospodarczej: 48.774,16 zł

Koszty administracyjne: 8.886,64 zł

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

Fundusz Statutowy nie uległ zmianie

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

Przychody z 1%: 9.044,00 zł.

W 2019 roku nie poniesiono kosztów sfinansowanych przychodami z 1%.

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

Nie wystąpiły.