Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji	
NIP 8392903651 KRS 0000207987	

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	27.05.2020

Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

01.01.2019	31.12.2019

Jednostka danych liczbowych

☒ w złotych	☐ w tysiącach złotych

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa Firmy

FUNDACJA KASZUBSKIE SŁONECZNIKI

Siedziba podmiotu

POMORSKIE	
M.SŁUPSK	

Adres

POLSKA			
Województwo POMORSKIE		Powiat SŁUPSKI	
Gmina M.SŁUPSK	Miejscowość SŁUPSK		Nr lokalu 19
SIENKIEWICZA	Kod pocztowy 76-200	SŁUPSK	

Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego

Powiat	Gmina	
Ulica	Nr domu	

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym
	Data od 01.01.2019 data do 31.12.2019

Założenie kontynuacji działalności
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

	X sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności
	sprawozdanie sporządzone przy założeniu działalność nie będzie kontynuowana

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

X tak nie

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Przyjęte do stosowania zasady rachunkowości i sprawozdawczości finansowej tj. zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, wyceny aktywów i pasywów oraz sposób ustalania wyniku finansowego opisane wyżej, zostały ustalone na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Okresem sprawozdawczym jest rok obrotowy, obejmujący okres od 1 stycznia do 31 grudnia danego roku. W ramach roku obrotowego krótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc – do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, rozliczeń międzyokresowych, do sumowania obrotów na kontach księgi głównej i uzgodnienia z dziennikiem oraz zapisami na kontach ksiąg pomocniczych. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej. Księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego roku obrotowego w ciągu 15 dni od pierwszego dnia roku obrotowego, a zamyka się na dzień kończący rok obrotowy, nie później niż w ciągu trzech miesięcy od ostatniego dnia poprzedniego roku obrotowego.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1.Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w cenie jednostkowej nieprzekraczającej 10.000 zł odpisuje się jednorazowo w koszty, natomiast o wartości przekraczającej jednostkową kwotę 10.000 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej i amortyzuje według zasad i stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym.

2. Należności i zobowiązania finansowe ujmowane są w bilansie w momencie, gdy Spółka staje się stroną wiążącej umowy. Należności i zobowiązania ujmowane są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej wynikającej z dowodów księgowych. Wyceny należności i zobowiązań dokonuje się w kwocie wymaganej zapłaty.

3. Należności przedawnione, umorzone i nieściągalne kwalifikuje się do pozostałych kosztów operacyjnych, a zobowiązania do pozostałych przychodów operacyjnych.

4. W pozycjach bilansowych – rozliczenia międzyokresowe bierne wykazywana jest kwota wydatków poniesionych w danym roku obrotowym, a dotyczących następnych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe czynne wycenia się w wartościach należnych.

5. Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wykazuje się w wartości nominalnej.

6. Fundusze wyceniono w wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z zasadami określonymi w art. 4–8 ustawy o rachunkowości. Ustalenie wyniku finansowego za rok obrotowy przebiega według następującego schematu księgowego. Fundacja sporządza roczne sprawozdanie finansowe na dzień kończący rok obrotowy, zamyka się konta wynikowe i na konto "wynik finansowy" następuje przeniesienie (przeksięgowanie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami, strat i zysków nadzwyczajnych, a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik. Jeżeli konto "wynik finansowy" wykazuje saldo Ma, wtedy występuje zysk netto za rok obrotowy. Saldo Wn konta "wynik finansowy" jest informacją o stracie netto. Saldo Wn lub Ma wykazujemy w pasywach bilansu firmy, w pozycji - zysk (strata) netto - odpowiednio, jako wielkość dodatnia (zysk) lub wielkość ujemna (strata).

Sprawozdanie sporządzono zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. 121/94 poz. 591 – z późniejszymi zmianami) - stosując zasady rachunkowości w niej określone lub w wydanych na jej podstawie rozporządzeniach. Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe i obejmuje bilans, rachunek zysków i strat, dodatkowe informacje i objaśnienia. W bilansie wykazuje się stany aktywów i pasywów na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych poprzedniego i bieżącego roku obrotowego, podane w kolejności i w sposób określony w ustawie o rachunkowości. W rachunku wyników wykazuje się oddzielnie przychody i koszty oraz zyski i straty za poprzedni i bieżący rok obrotowy. Informacja dodatkowa zawiera nieobjęte bilansem oraz rachunkiem wyników informacje i wyjaśnienia niezbędne do oceny gospodarki finansowej zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości. W roku sprawozdawczym jednostka nie sporządzała rachunku przepływów pieniężnych.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

FUNDACJA
KASZUBSKIE SŁONECZNIKI
NIP 8392903651, KRS 0000207987

.....
(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018
	AKTYWA		
A.	**Aktywa trwałe**	3 500,00	3 500,00
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	3 500,00	3 500,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	**Aktywa obrotowe**	194 879,01	191 485,54
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe	86 810,58	84 355,99
III.	Inwestycje krótkoterminowe	107 518,43	106 344,55
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	550,00	785,00
C.	**Należne wpłaty na fundusz statutowy**		
	Aktywa razem	198 379,01	194 985,54
	PASYWA		
A.	**Fundusz własny**	145 770,28	167 575,52
I.	Fundusz statutowy	1 500,00	1 500,00
II.	Pozostałe fundusze	166 075,52	167 256,66
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IV.	Zysk (strata) netto	-21 805,24	-1 181,14
B.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	52 608,73	27 410,02
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	32 369,69	6 209,55
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	20 239,04	21 200,47
	Pasywa razem	198 379,01	194 985,54

FUNDACJA
KASZUBSKIE SŁONECZNIKI
NIP 8392903651, KRS 0000207987

.....
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A.	**Przychody z działalności statutowej**	3 239 473,22	3 037 497,92
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 076 309,67	1 894 126,39
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 163 163,55	1 143 371,53
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	**Koszty działalności statutowej**	3 261 278,46	3 038 679,06
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 076 168,82	1 889 716,39
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 185 109,64	1 148 962,67
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	**Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)**	-21 805,24	-1 181,14
D.	**Przychody z działalności gospodarczej**		
E.	**Koszty działalności gospodarczej**		
F.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)**	0,00	0,00
G.	**Koszty ogólnego zarządu**		
H.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)**	-21 805,24	-1 181,14
I.	**Pozostałe przychody operacyjne**	0,00	0,00
J.	**Pozostałe koszty operacyjne**	0,00	0,00
K.	**Przychody finansowe**		
L.	**Koszty finansowe**		
M.	**Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)**	-21 805,24	-1 181,14
N.	**Podatek dochodowy**		
O.	**Zysk (strata) netto (M - N)**	-21 805,24	-1 181,14

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za okres 01.01.2019-31.12.2019

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**

Organizacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

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**

W roku sprawozdawczym jednostka nie udzielała kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

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

Jednostka posiada środki trwałe w 100% zamortyzowane.
Pozostałe składniki majątku zostały przedstawione w poniższej tabeli.

	Aktywa	*198.379,01 zł*
a)	*Udziały w innych podmiotach*	*3.500,00 zł*
b)	*środki finansowe w kasach*	*3.303,78 zł*
c)	*środki finansowe na rachunkach bankowych*	*104.214,65 zł*
d)	*należności krótkoterminowe*	*86.810,58 zł*
e)	*rozliczenia międzyokresowe wynikające z projektu*	*550,00 zł*

	Pasywa	*198.379,01 zł*
1.	*Pasywa - Fundusz własny*	*145.770,28 zł*
a)	*fundusz statutowy*	*1.500,00 zł*
b)	*fundusz rezerwowy przeznaczony na koszty działalności statutowej*	*151.075,52 zł*
	Fundusz Rozwoju Dziecka	*15.000,00 zł*
c)	*strata netto*	*-21.805,24 zł*
2.	*Pasywa – Zobowiązania i Rezerwy*	*52.608,73 zł*
a)	*zobowiązania krótkoterminowe, w tym:*	*32.369,69 zł*
	zobowiązania wobec dostawców	*31.839,02 zł*
	pozostałe zobowiązania	*530,67 zł*
b)	*rozliczenia międzyokresowe – przychody przyszłych okresów*	*20.239,04 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

W roku sprawozdawczym jednostka osiągnęła ***łączny przychód w kwocie 3.239.473,22 zł.***

Poniższa tabela przedstawia źródła ich pochodzenia.

(poz. A.I RZiS)	**Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego**	**2 076 309,67 zł**
I.	**Darowizny** razem w tym:	**5 855,60 zł**
1.	1%	4 055,60 zł
2.	darowizny na cele statutowe	1 800,00 zł
II.	**Środki z budżetu państwa** razem w tym:	**2 057 834,07 zł**
1.	***Dotacje***	***1 976 772,82 zł***
a)	z Miasta Ustka na przedszkole w Ustce	827 580,28 zł
b)	z Gminy Ustka na przedszkole w Ustce –Edukacja przedszkolna	160 000,00 zł
c)	z Gminy Kobylnica na przedszkole Kobylnicy	324 961,82 zł
d)	z Gminy Tuchomie na przedszkole Modrzejewo	84 658,88 zł
e)	z Miasta Ustka na szkołę w Ustce	487 185,45 zł
f)	z Miasta Ustka na szkołę w Ustce - dotacja podręcznikowa	9 186,39 zł
g)	Projekt „Pszczeli zakątek” w gminie Tuchomie	400,00 zł
h)	z Gminy Kobylnica na żłobek w Kobylnicy	82 800,00 zł
2.	***Program Maluch***	***52 700,00 zł***
a)	dotacja z Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej na żłobek w Kobylnicy	23 900,00 zł
b)	dotacja z Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej na żłobek w Ustce	28 800,00 zł
3.	***PFRON*** *- dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych*	***28 361,25 zł***
III.	**Środki z Unii Europejskiej** dotacja celowa:	**12 620,00 zł**
1.	projekt – Żłobek jak z bajki w gminie Tuchomie	7 000,00 zł
2.	projekt – Zdrowi na starcie w gminie Tuchomie	5 620,00 zł
(poz. A.II RZiS)	**Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego**	**1 163 163,55 zł**

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

*W roku sprawozdawczym jednostka poniosła **łączne koszty w kwocie 3.261.278,46 zł**, które według rodzaju wydatku kształtowały się następująco:*

Zużycie materiałów i energii	276 895,76 zł
Usługi obce	800 075,03 zł
Wynagrodzenia	1 849 150,31 zł
Ubezpieczenia społeczne	314 290,09 zł
Podatki i opłaty	1 173,10 zł
Pozostałe koszty	19 694,17 zł

Poniższa tabela przedstawia podział kosztów według źródła pozyskania środków.

(poz. B.I RZiS)	**Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego**	**2 076 168,82 zł**
I.	**Darowizny razem** w tym:	**6 284,00 zł**
1.	1%	5 500,00 zł
2.	darowizny na cele statutowe	784,00 zł
II.	**Środki z budżetu państwa razem** w tym:	**2 057 264,82 zł**
1.	***dotacje***	***1 976 203,57 zł***
a)	z Miasta Ustka na przedszkole w Ustce	827 580,28 zł
b)	z Gminy Ustka na przedszkole w Ustce –Edukacja przedszkolna	160 000,00 zł
c)	z Gminy Kobylnica na przedszkole Kobylnicy	324 961,82 zł
d)	z Gminy Tuchomie na przedszkole Modrzejewo	84 658,88 zł
e)	z Miasta Ustka na szkołę w Ustce	487 185,45 zł
f)	z Miasta Ustka na szkołę w Ustce - dotacja podręcznikowa	8 617,14 zł
g)	Projekt „Pszczeli zakątek” w gminie Tuchomie	400,00 zł
h)	z Gminy Kobylnica na żłobek w Kobylnicy	82 800,00 zł
2.	***Program Maluch***	***52 700,00 zł***
a)	dotacja z Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej na żłobek w Kobylnicy	23 900,00 zł
b)	dotacja z Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej na żłobek w Ustce	28 800,00 zł
3.	***PFRON***	***28 361,25 zł***
III.	**Środki z Unii Europejskiej** dotacja celowa:	**12 620,00 zł**
1.	projekt – Żłobek jak z bajki w gminie Tuchomie	7 000,00 zł
2.	projekt – Zdrowi na starcie w gminie Tuchomie	5 620,00 zł
(poz. B.II RZiS)	**Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego**	**1 185 109,64 zł**

Za okres sprawozdawczy jednostka wykazała stratę w kwocie - 21.805,24 zł, z czego na działalności odpłatnej stratę w kwocie – 21.946,09 zł, a na działalności nieodpłatnej zysk w kwocie 140,85 zł.

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu własnego

1.	**Fundusz własny na początek okresu**	**167.575,52 zł**
a)	Fundusz założycielski/statutowy	1.500,00 zł
b)	Fundusz rezerwowy	152.256,66 zł
c)	Fundusz Rozwoju Dziecka	15.000,00 zł
d)	Strata za okres sprawozdawczy 2018	- 1.181,14 zł
2.	**Zmiany w funduszu**	
a)	Strata za okres sprawozdawczy 2019	- 21.805,24 zł
3.	**Fundusz własny na koniec okresu**	**145.770,28 zł**
a)	Fundusz założycielski/statutowy	1.500,00 zł
b)	Fundusz rezerwowy	151.075,52 zł
c)	Fundusz Rozwoju Dziecka	15.000,00 zł
d)	Strata za okres sprawozdawczy 2019	- 21.805,24 zł

Strata za okres sprawozdawczy 2019 zostanie pokryta w roku 2020 z funduszu rezerwowego.

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

Jednostka nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego. Fundacja posiada podpisaną umowę o współpracy w ramach prowadzonej przez Stowarzyszenie Życzliwych Ustce, wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000342218, akcji 1% odpisów podatkowych. W ramach współpracy, w roku sprawozdawczym, jednostka otrzymała darowiznę w kwocie 4.055,60 zł, które w roku sprawozdawczym zostały wydatkowane na wyposażenie szkoły.

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.

Zagadnienia osobowe

W roku sprawozdawczym jednostka zatrudniała średniomiesięcznie 42 pracowników na 36,23 etatach. Na wynagrodzenia z obciążeniami wydano 2.163.440,40 zł.
Zatrudnienie kształtowało się następująco:

okres	osoby zatrudnione	etaty		okres	osoby zatrudnione	etaty
01.2019	46	39,53		07.2019	36	35,25
02.2019	45	38,28		08.2019	35	33,25
03.2019	44	37,65		09.2019	41	34,01
04.2019	42	36,28		10.2019	43	36,41
05.2019	43	36,70		11.2019	42	35,42
06.2019	43	36,60		12.2019	42	35,42

Ustalenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym

Lp.	*Nazwa*	*dane za rok 2019*
1.	Przychód podatkowy	3 239 473,22 z
2.	Koszty uzyskania przychodów	1 184 968,79 zł
3.	Dochód (1-2)	2 054 504,43 zł
4.	Dochód (przychód) zwolniony z opodatkowania	2 076 309,67 zł
	Dochody (przychody) wolne od podatku na podst. art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w części przeznaczonej na cele statutowe	*5 855,60 zł*
	Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych - wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	*2 057 834,07 zł*
	Dochody (przychody) z tytułu środków finansowych, otrzymanych przez uczestnika projektu - wolne od podatku na podstawie art. 17 ust.1 pkt 53 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	*12 620,00 zł*
5.	Podstawa opodatkowania (3-4)	-21.805,24 zł
6.	Podatek dochodowy	0,00 zł