

Nagłówek sprawozdania finansowego	
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2019-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2019-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2020-06-30
Kod Sprawozdania: SprFinOpWZłoty	
Kod Systemowy	SFJOPZ (1)
Wersja Schemy	1-2
Wariant Sprawozdania	1
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości	
Dane identyfikujące jednostkę	
Nazwa i siedziba	
Nazwa Firmy	Fundacja Dom Kultury
Siedziba podmiotu	
Województwo	mazowieckie
Powiat	Warszawa
Gmina	Warszawa
Miejscowość	Warszawa
Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	mazowieckie
Powiat	Warszawa
Gmina	Warszawa
Nazwa ulicy	Przyrzecze

Numer budynku	1P
Numer lokalu	7
Nazwa miejscowości	Warszawa
Kod pocztowy	03-107
Nazwa urzędu pocztowego	Warszawa
Identyfikator podatkowy NIP	5252412532
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000288497
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	2019-01-01
Data do	2019-12-31
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: "Tak" - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, "Nie" - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	Tak
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: "Tak" - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; "Nie" - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	Tak

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

Środki trwałe w bilansie wykazywane są w wartości netto wynikającej z ceny nabycia pomniejszonej o skumulowane umorzenie. \nZa środki trwałe uznaje się składniki o wartości początkowej wyższej lub równej 3500 zł. Są one amortyzowane w okresie przewidywalnej ekonomicznej użyteczności według zasad i stawek podatkowych. Wydatki na rzeczowe składniki majątku o wartości początkowej poniżej 3500 zł księgowane są w koszty w miesiącu oddania ich do użytkowania.\n\nWartości niematerialne i prawne w bilansie wykazywane są w wartości netto wynikającej z ceny nabycia pomniejszonej o skumulowane umorzenie. \nZa wartości niematerialne i prawne uznaje się składniki o wartości początkowej wyższej lub równej 3500 zł. Są one amortyzowane w okresie przewidywalnej ekonomicznej użyteczności według zasad i stawek podatkowych. Wydatki na wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 3500 zł księgowane są w koszty w miesiącu oddania ich do użytkowania.\n\nMateriały i towary wycenia się według cen nabycia. \nCena nabycia to cena zakupu obejmująca kwotę należną sprzedającemu bez podlegających odliczeniu podatku

metod wyceny aktywów i pasywów
(także amortyzacji),

od towarów i usług oraz podatku akcyzowego, powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem materiałów, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku, składowania lub wprowadzenia do obrotu, a obniżona o rabaty, opusty, inne podobne zmniejszenia i odzyski.

Koszty zakupu są bezpośrednio wliczane w cenę nabycia, jeśli jest możliwe przypisanie tych kosztów do konkretnej dostawy. W pozostałych przypadkach - koszty zakupu są rozliczane w czasie proporcjonalnie pomiędzy materiały wydane do zużycia oraz pozostałe w magazynie jako zapasy.

Na dzień bilansowy wartość wyrażoną w cenach zakupu doprowadza się do cen nie wyższych od możliwych do uzyskania na rynku, wprowadzając w uzasadnionych przypadkach odpowiednio oszacowany odpis aktualizacyjny.

Stosowane do wyceny, na dzień bilansowy, ceny nabycia lub zakupu materiałów i towarów nie mogą być wyższe od cen sprzedaży netto tych aktywów możliwych do uzyskania.

W przypadku, gdy ceny zakupu jednakowych lub uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo rodzaju i przeznaczenia są różne, to wartość stanu końcowego materiałów i towarów wycenia się, dokonując rozchodu danego aktywu obrotowego po cenie aktywu nabytego najwcześniej.

Odpisy

Wizualizacja

aktualizując wartość materiałów i towarów dokonane na okoliczność trwałej utraty ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania zalicza się w pozostałe koszty operacyjne.

Produkty i produkcję niezakończoną wycenia się w koszcie ich wytworzenia obejmującym koszty będące w bezpośrednim związku z danym produktem wraz z uzasadnioną częścią kosztów pośrednich związanych z wytworzeniem produktu.

Koszty bezpośrednio wytworzonych produktów obejmują:

- a) wartość zużytych w produkcji materiałów bezpośrednich (wycena rozchodu materiałów do produkcji wg metody FIFO),
- b) wartość wynagrodzeń pracowników produkcyjnych,
- c) koszty pozyskania i przetworzenia bezpośrednio związane z produkcją,
- d) inne poniesione koszty związane z doprowadzeniem produktu do postaci i miejsca w jakich znajduje się w dniu wyceny.

Koszty pośrednie uzasadnione i odpowiednie do okresu wytwarzania produktu to:

- a) zmienne pośrednie koszty produkcji,
- b) koszty pośrednie związane z wytworzeniem tego produktu, niezależnie od poziomu wykorzystania zdolności produkcyjnych, pod warunkiem, że ustalony w ten sposób koszt wytworzenia nie może być wyższy

od ceny sprzedaży netto.\n\nDo kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się następujących rodzajów kosztów:\na) ogólnego zarządu, w części niezwiązanej z doprowadzeniem produktu do postaci i miejsca, w jakich znajduje się na dzień wyceny,\nb) magazynowania produktu z wyjątkiem, gdy koszty te są niezbędne w procesie produkcji,\nc) sprzedaży produktu;\nktóre to koszty wpływają bezpośrednio na wynik finansowy okresu sprawozdawczego w którym zostały poniesione.\n\nOdpisy aktualizujące wartość produktów, dokonane na okoliczność trwałej utraty ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania, zalicza się w pozostałe koszty operacyjne.\n\nŚrodki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej. Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.\n\nZobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.\n\nFundusz statutowy i rezerwy wycenia się w wartości nominalnej.\n

ustalenia wyniku finansowego

Przychody Fundacji: Do przychodów z działalności pożytku publicznego Fundacja zalicza m.in.: otrzymane środki pieniężne i inne aktywa ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym przychody finansowe, darowizny finansowe i rzeczowe, dotacje, inne wpływy i dochody. Do przychodów z działalności gospodarczej Fundacja zalicza przychody ze sprzedaży produktów oraz przychody ze sprzedaży usług. Koszty Fundacji: Do kosztów działalności pożytku publicznego Fundacja zalicza: koszty związane z realizacją projektów w ramach zadań statutowych Fundacji - w tym wynagrodzenia osób realizujących projekty Fundacji, wyjazdy służbowe związane z realizacją programów Fundacji, koszty obsługi księgowej projektów oraz koszty ogólne prowadzonej działalności statutowej: opłaty za telefon, Internet, artykuły biurowe, wynajem biura, koszty energii, wywozu śmieci, opłaty bankowe, prowadzenie księgowości, obsługę administracyjno-biurową. Do kosztów działalności gospodarczej zalicza się koszty produkcji, koszty wydziałowe, koszty sprzedaży, koszty zarządu.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Prowadzenie ksiąg rachunkowych W okresie sprawozdawczym księgi były prowadzone przez biuro rachunkowe, na podstawie umowy o prowadzenie ksiąg rachunkowych. Ewidencję księgową prowadzono metodą komputerową za pomocą programu Rewizor GT. Rokiem obrotowym jest pełny rok kalendarzowy tj. od 01 stycznia do 31 grudnia
---	---

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	6426.66	2491.97	-
+Aktywa trwałe	0.00	0.00	-
++Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	-
++Rzeczowe aktywa trwałe	0.00	0.00	-
++Należności długoterminowe	0.00	0.00	-
++Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00	-
++Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	-

+Aktywa obrotowe	6426.66	2491.97	-
++Zapasy	0.00	0.00	-
++Należności krótkoterminowe	1438.85	1.37	-
++Inwestycje krótkoterminowe	4987.81	2490.60	-
++Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	-
+Należne wpłaty na fundusz statutowy	0.00	0.00	-
Pasywa razem	6426.66	2491.97	-
+Fundusz własny	6426.38	1491.69	-
++Fundusz statutowy	1249.93	1249.93	-
++Pozostałe fundusze	0.00	0.00	-
++Zysk (strata) z lat ubiegłych	0.00	0.00	-
++Zysk (strata) netto	5176.45	241.76	-
+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0.28	1000.28	-
++Rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00	-
++Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00	-
++Zobowiązania krótkoterminowe	0.28	0.28	-

++Rozliczenia międzyokresowe	0.00	1000.00	-
Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości			
opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody z działalności statutowej	136377.34	229711.48	-
+Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	136377.34	229711.48	-
+Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0.00	0.00	-
+Przychody z pozostałej działalności statutowej	0.00	0.00	-
Koszty działalności statutowej	129093.59	186200.34	-
+Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	129093.59	186200.34	-

+Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0.00	0.00	-
+Koszty pozostałej działalności statutowej	0.00	0.00	-
Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	7283.75	43511.14	-
Przychody z działalności gospodarczej	0.00	0.00	-
Koszty działalności gospodarczej	0.00	0.00	-
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0.00	0.00	-
Koszty ogólnego zarządu	1053.75	43818.64	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	6230.00	-307.50	-
Pozostałe przychody operacyjne	0.00	550.00	-
Pozostałe koszty operacyjne	1053.55	0.30	-
Przychody finansowe	0.00	0.00	-

Koszty finansowe	0.00	0.44	-
Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	5176.45	241.76	-
Podatek dochodowy	0.00	0.00	-
Zysk (strata) netto (M - N)	5176.45	241.76	-
Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości			
Informacja dodatkowa			
Opis			
Opis	Informacja dodatkowa 2019		
Załączony plik			
Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	informacja_dodatkowa_2019.pdf		
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.			
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący	5176.45	
	Rok poprzedni	241.76	
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	129742.77
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	129742.77
	Rok poprzedni	Wartość łączna	241.76
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	241.76

Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
		Wartość łączna	0.00

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący	z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
		Wartość łączna	0.00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	124220.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	124220.00
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
		Wartość łączna	0.00

Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna
z zysków kapitałowych			-
z innych źródeł przychodów			-
Rok poprzedni		Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
		Wartość łączna	0.00

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna
z zysków kapitałowych			-
z innych źródeł przychodów			-
Rok poprzedni		Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
		Wartość łączna	0.00

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący	z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna
z zysków kapitałowych			-
z innych źródeł przychodów			-
Rok poprzedni		Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący	0.00	
	Rok poprzedni	0.00	
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący	0.00	
	Rok poprzedni	0.00	