

Sprawozdanie Finansowe

Fundacja Instrumenty

sporządzone w dniu 31 marca 2021 r.
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r.

podpisane przez:

Kontrabas Wielki

Baryton Duży

Klawesyn Mały

podpis:

SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	2
BILANS	7
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	8
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	9
NOTA NR 1 INFORMACJE O ZOBOWIĄZANIACH	9
<i>ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA NIEWYKAZYWANE W BILANSIE</i>	9
<i>ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU</i>	9
NOTA NR 2 INFORMACJA O TRANSAKCYJACH Z ORGANAMI ADMINISTRUJĄCYMI, ZARZĄDZAJĄCYMI ORAZ NADZORUJĄCYMI	9
<i>ZALICZKI I KREDYTY UDZIELONE CZŁONKOM ORGANÓW ADMINISTRUJĄCYCH, ZARZĄDZAJĄCYCH ORAZ NADZORUJĄCYCH</i>	9
<i>ZOBOWIĄZANIA ZACIĄGNIĘTE W IMIENIU OSÓB WCHODZĄCYCH W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH I ADMINISTRUJĄCYCH TYTUŁEM GWARANCJI I PORĘCZEŃ</i>	9
NOTA NR 3 INFORMACJE O AKTYWACH I PASYWACH	10
<i>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE ORAZ RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE</i>	10
<i>ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE</i>	13
<i>ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE ORAZ REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</i>	13
<i>ŚRODKI TRWAŁE NIEUJĘTE W BILANSIE</i>	14
<i>INWESTYCJE</i>	14
<i>NALEŻNOŚCI HANDLOWE</i>	14
<i>ZAPASY</i>	14
<i>ZOBOWIĄZANIA DŁUGO- I KRÓTKOTERMINOWE</i>	14
NOTA NR 4 INFORMACJA O STRUKTURZE PRZYCHODÓW	15
NOTA NR 5 INFORMACJE O STRUKTURZE PONIESIONYCH KOSZTÓW	15
NOTA NR 6 DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWANA Z 1%	15
NOTA NR 7 INFORMACJE O FUNDUSZU STATUTOWYM	16
NOTA NR 8 POZOSTAŁE ISTOTNE INFORMACJE	16
<i>PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH</i>	16

Pomiar wyniku finansowego

Spółka sporządza rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem numer 6 Ustawy o rachunkowości. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz kalkulacyjnym.

W sporządzonym rachunku wyników prezentowane są przychody i koszty z :

- działalności statutowej pożytku publicznego nieodpłatnej
- działalności statutowej pożytku publicznego odpłatnej
- działalności statutowej pozostałej
- działalności gospodarczej

wraz z wynikami osiągniętymi w poszczególnych rodzajach działalności.

Przychody

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towaru i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich korekt i udzielonych rabatów.

Przychody z tytułu działalności statutowej

W przypadku otrzymanych dotacji, grantów, darowizn określonych umową z obowiązkiem rozliczania, za dzień osiągnięcia przychodu uważa się ostatni dzień miesiąca, w którym nastąpiła realizacja projektu, tj. poniesienie kosztów w ramach tego projektu. Otrzymane wcześniej wpłaty na działania statutowe do wykonania w kolejnych okresach wykazuje się w pozycji pasywów "Rozliczenia międzyokresowe".

Pozostałe przychody działalności nieodpłatnej (np. przychody z tytułu darowizn, zbiorów publicznych, wpłat 1%, składek członkowskich) rozpoznaje się na dzień otrzymania wpłaty.

W przypadku działalności odpłatnej, za moment osiągnięcia przychodu uważa się moment:

- wykonania świadczenia w przypadku sprzedaży usługi (w szczególności za moment uzyskania przychodów z tytułu sprzedaży biletów uznaje się moment realizacji danego wydarzenia)
- przekazania towaru do dostarczenia (EXW) w przypadku sprzedaży dóbr

Przychody z tytułu działalności gospodarczej rozpoznaje się analogicznie do przychodów z działalności statutowej odpłatnej.

Wynik na działalności statutowej powstaje w wyniku różnicy pomiędzy przychodami bieżącej działalności statutowej a kosztami ponoszonymi w związku z realizowaniem zadań statutowych (odpłatnych i nieodpłatnych).

Wynik na działalności gospodarczej powstaje w wyniku różnicy pomiędzy przychodami z działalności gospodarczej a kosztami ponoszonymi w związku z prowadzeniem tej działalności. Wynik ten w całości jest przeznaczany na działalność statutową jednostki.

BILANS

nr noty	Aktywa w PLN	31 grudzień 2020	31 grudzień 2019 dane przekształcone
2,3	A. Aktywa trwałe	15 256 799,04	15 415 051,30
3	I. Wartości niematerialne i prawne	158 449,12	43 895,16
3	II. Rzeczowe aktywa trwałe	13 456 056,32	13 728 862,54
	III. Należności długoterminowe	-	-
3	IV. Inwestycje długoterminowe	1 642 293,60	1 642 293,60
	V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
2,3	B. Aktywa obrotowe	139 189 122,20	105 528 595,09
3	I. Zapasy	11 321 002,62	10 615 526,02
3	II. Należności krótkoterminowe	62 047,01	129 891,83
3	III. Inwestycje krótkoterminowe	126 039 946,72	93 286 428,54
	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 766 125,85	1 496 748,70
	C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	-	-
	Aktywa razem	154 445 921,24	120 943 646,39

nr noty	Pasywa w PLN	31 grudzień 2020	31 grudzień 2019 dane przekształcone
6	A. Fundusz własny	141 957 554,36	109 961 619,45
6	I. Fundusz statutowy	2 000,00	2 000,00
	II. Pozostałe fundusze	109 786 607,19	66 493 818,04
	III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
4, 5	IV. Zysk (strata) netto	32 168 947,17	43 465 801,41
1,2,3	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 488 366,88	10 982 026,94
	I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
	II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1,2	III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 083 596,48	10 348 961,79
3	IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 404 770,40	633 065,15
	Pasywa razem	154 445 921,24	120 943 646,39

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

nr noty	Rachunek zysków i strat w PLN	2020	2019 dane przekształcone
4	A. Przychody z działalności statutowej	142 463 156,26	119 519 938,59
7	I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	95 808 835,26	98 084 349,47
	II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	46 654 321,00	21 435 589,12
	III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	-	-
5	B. Koszty działalności statutowej	112 545 376,50	77 724 199,48
	I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	106 003 244,50	72 039 830,28
	II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	6 542 132,00	5 684 369,20
	III. Koszty pozostałej działalności statutowej	-	-
	C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	29 917 779,76	41 795 739,11
4	D. Przychody z działalności gospodarczej	-	-
5	E. Koszty działalności gospodarczej	-	-
	F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	-	-
5	G. Koszty ogólnego zarządu	908 752,00	894 596,00
	H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	29 009 027,76	40 901 143,11
	I. Pozostałe przychody operacyjne	619 252,37	125 933,47
	J. Pozostałe koszty operacyjne	779,00	636,71
	K. Przychody finansowe	2 554 342,67	2 449 164,46
	L. Koszty finansowe	2 851,63	1 311,92
	M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	32 178 992,17	43 474 292,41
6	N. Podatek dochodowy	10 045,00	8 491,00
	O. Zysk (strata) netto (M-N)	32 168 947,17	43 465 801,41

Nota nr 4 Informacja o strukturze przychodów

Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2020 w PLN	2019 w PLN
Darowizny	7 305 664,21	641 523,21
Zbiórki publiczne	79 739 095,82	87 206 305,03
1% podatku dochodowego od osób fizycznych	8 764 075,23	10 236 521,23
RAZEM	95 808 835,26	98 084 349,47

Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	2020 w PLN	2019 w PLN
Sprzedaż przedmiotów darowizny	46 654 321,00	21 435 589,12
RAZEM	46 654 321,00	21 435 589,12

Nota nr 5 Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty wg rodzaju	2020 w PLN	2019 w PLN
Amortyzacja	369 769,71	379 521,00
Zużycie materiałów i energii	2 618 054,59	2 217 557,68
Usługi obce	89 905 263,00	59 902 563,00
Podatki i opłaty	1 548 923,00	952 147,00
Wynagrodzenia	15 468 221,00	12 321 464,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 093 644,20	2 464 292,80
Pozostałe koszty rodzajowe	450 253,00	381 250,00
RAZEM	113 454 128,50	78 618 795,48

Koszty ogólnego zarządu	2020 w PLN	2019 w PLN
Wynagrodzenie Zarządu	540 000,00	540 000,00
Obsługa księgowo-kadrowa	94 231,00	94 231,00
Administracja biura	180 000,00	150 000,00
Pozostałe	94 521,00	110 365,00
RAZEM	908 752,00	894 596,00

Nota nr 6 Działalność finansowana z 1%

Dystrybucja środków z tytułu 1%	2020 w PLN	2019 w PLN
Przychody z tytułu "1%"	8 764 075,23	10 236 521,23
Koszty bezpośrednio lub pośrednio związane z osiągnięciem przychodu z tytułu "1%"	4 010 319,30	3 956 241,00
Wydatki sfinansowane z przychodów z tyt. "1%"	8 764 075,23	10 236 521,23
<i>Muzykalny przedszkolak na wsi</i>	8 000 000,00	10 000 000,00
<i>Koszty ogólnego zarządu</i>	764 075,23	236 521,23