

|   |
|---|
| Identyfikator podatkowy NIP podatnika<br>5213204077 |
| Numer KRS   |

## e-Sprawozdanie finansowe JPK\_SF (v.1-2)

dla jednostek OPP w złotych

(jednostki, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r.  
o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie)  
zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

|           |  |  |
|-----------|--|--|
| <b>za</b> | Od (dzień - miesiąc - rok)<br>01-01-2020 | Do (dzień - miesiąc - rok)<br>31-12-2020 |
|-----------|--|--|

| A. Dane identyfikujące jednostkę                       |                            |                           |           |  |
|--|----------------------------|---------------------------|-----------|--|
| 1a. Nazwa pełna<br>KAMPANIA PRZECIW HOMOFOBII          |                            |                           |           |  |
| 1b. Adres  |                            |                           |           |  |
| Kraj<br>Polska   | Województwo<br>Mazowieckie | Powiat<br>m. st. Warszawa |           |  |
| Gmina<br>Śródmieście                                   | Ulica<br>Solec             | Nr domu<br>30A            | Nr lokalu |  |
| Miejscowość<br>Warszawa                                | Kod pocztowy<br>00-403     | Poczta<br>Warszawa        |           |  |
| B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego          |                            |                           |           |  |
| Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok)<br>02-03-2021 |                            |                           |           |  |

Osoba, której powierzono sporządzenie  
sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Rafał Koc - księgowy  
02-03-2021

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Marcin Rodzinka - Współprzewodniczący Zarządu  
Dorota Stobiecka - Współprzewodnicząca Zarządu  
Mikołaj Czerwiński - Skarbnik Zarządu  
Maciej Koziński - Członek Zarządu  
Dawid Pawlina - Członek Zarządu  
Anna Maria Szymkowiak - Sekretarzynie Zarządu

|   |
|---|
| Identyfikator podatkowy NIP podatnika<br>5213204077 |
| Numer KRS   |

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (v.1-2)**  
zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP)

| A. Dane identyfikujące jednostkę   |                            |                           |           |  |
|--|----------------------------|---------------------------|-----------|--|
| 1a. Nazwa pełna<br>KAMPANIA PRZECIW HOMOFOBII  |                            |                           |           |  |
| 1b. Adres  |                            |                           |           |  |
| Kraj<br>Polska   | Województwo<br>Mazowieckie | Powiat<br>m. st. Warszawa |           |  |
| Gmina<br>Śródmieście   | Ulica<br>Solec             | Nr domu<br>30A            | Nr lokalu |  |
| Miejscowość<br>Warszawa  | Kod pocztowy<br>00-403     | Poczta<br>Warszawa        |           |  |
| Czy chcesz dodać adres siedziby przedsiębiorcy zagranicznego (wymagane w przypadku oddziału) <input type="checkbox"/> TAK  |                            |                           |           |  |
| Adres zagraniczny  |                            |                           |           |  |
| Kraj   | Miejscowość                | Kod pocztowy              |           |  |
| Ulica  | Nr domu                    | Nr lokalu                 |           |  |
| 2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony <input type="checkbox"/> TAK, czas trwania działalności jest ograniczony   |                            |                           |           |  |
| od   |                            |                           |           |  |
| do   |                            |                           |           |  |
| 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym   |                            |                           |           |  |
| od 01-01-2020 do 31-12-2020  |                            |                           |           |  |
| B. Założenie kontynuacji działalności  |                            |                           |           |  |
| 4a. Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: <input checked="" type="checkbox"/> TAK <input type="checkbox"/> NIE  |                            |                           |           |  |
| 4b. Wskazanie, czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności <input type="checkbox"/> TAK (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dział.) <input checked="" type="checkbox"/> NIE (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania dział.) |                            |                           |           |  |
| 4c. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności  |                            |                           |           |  |

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

### 5a. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się na podstawie ceny nabycia lub kosztu poniesionego na wytworzenie po pomniejszeniu o dokonane odpisy amortyzacyjne.
2. Środki trwałe w budowie są to zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania. Koszt wytworzenia będący całością lub częścią wartości początkowej środka trwałego obejmuje koszty wytworzenia ponoszone w toku jego budowy. Rozliczenie kosztów pośrednich budowy i ujęcie ich wartości początkowej dokonywane jest tylko przez okres budowy, który kończy się w momencie przyjęcia ich do użytkowania.
3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują koszty poniesione w bieżącym okresie sprawozdawczym, przypadające na przyszłe okresy sprawozdawcze, jeżeli ich aktywowanie trwa dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, czyli tylko te, które kwalifikują się do czynnych rozliczeń międzyokresowych długoterminowych. Wykazuje się je w bilansie w wartości nominalnej. Przy czym podziału na krótkoterminowe i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe dokonuje się tylko na dzień bilansowy. Jeżeli przyjąć za dzień bilansowy 31 grudnia 2020 r., to do długoterminowych zalicza się tylko te spośród aktywowanych kosztów, które przypadają do rozliczenia po 31 grudnia 2021 r., czyli w 2022 r. i dalszych latach.
4. Należności i roszczenia wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Na podstawie decyzji Zarządu wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna.

W należnościach Stowarzyszenie ujmuje także spodziewane wpływy od donorów z tytułu poniesionych wydatków przy realizowanych projektach. Zwrot kosztów refundowanych przez grantodawcę następuje w kolejnym roku obrotowym.

5. Środki pieniężne w PLN wycenia się według wartości nominalnej.
6. Środki pieniężne w walucie wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień bilansowy.
7. Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznym lub przy zastosowaniu średniego kursu NBP obowiązującego w dniu poprzedzającym transakcję. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych są przeliczane na złote polskie według obowiązującego dla danej waluty średniego kursu NBP. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych. Transakcje wyrażone w walutach obcych rozliczane gotówką są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznym, po jakim została zakupiona dana waluta. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze na rachunkach bankowych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia:
  - odpowiednio po średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań,
  - faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut np. wymiana środków pieniężnych z euro na pln (kurs faktyczny banku).W związku z powyższym do wyceny rozchodu środków z rachunku walutowego z tytułu ich sprzedaży stosuje się kurs faktycznie zastosowany przez bank, który walutę zakupił. Natomiast do zapłaty zobowiązania stosuje się kurs średni ogłoszony dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego dzień zapłaty. Spółka przyjęła następującą metodę wyceny rozchodu środków pieniężnych z rachunku walutowego:
  - według kursu waluty, która najwcześniej wpłynęła na rachunek walutowy (metoda FIFO).

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli poniesione koszty dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia dokonywane są proporcjonalnie do okresu, jakiego dotyczą. Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych o wartości poniżej 2.000 zł, jako niemające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, nie są rozliczane poprzez miesięczne odpisy "rozliczeń międzyokresowych kosztów", tylko są odnoszone bezpośrednio w koszty działalności bieżącego roku w dacie wystawienia dokumentu księgowego - dotyczy kosztu przypadającego na dany rok obrotowy. Pozostała część wydatku jest ujmowana w zespole 6 na koncie "rozliczeń międzyokresowych kosztów". Zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów wydatki będące na koncie "rozliczeń międzyokresowych kosztów" dotyczące kolejnego roku obrotowego są aktywowane w koszty jednorazowo z datą 01 stycznia nowego roku.

9. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.

10. Rozliczenia międzyokresowe przychodów ujmuje się równowartość otrzymanych środków, których wykonanie nastąpi zgodnie z umową w następnym okresie sprawozdawczym.

W przypadku grantów, których rok budżetowy realizowany jest w dwóch lub więcej latach obrotowych, przychody każdego roku obrotowego powinny odpowiadać kosztom zrealizowanym w danym roku obrotowym. Nadwyżka przychodów nad poniesionymi kosztami ujmowana jest w rozliczeniach międzyokresowych przychodów.

11. Rozliczenie pobranych zaliczek oraz zwrot kosztów podróży następuje w formie „zestawienia” poniesionych wydatków, z wyodrębnieniem numeru faktury, opisu „za co” i wskazaniem kwoty kwalifikowanej do rozliczenia. Rozliczenie zaliczki jest ujmowane w księgach Stowarzyszenia z datą zaakceptowania rozliczenia przez osobę upoważnioną.

#### **5b. Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego**

Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości. Przychody i koszty są rozpatrywane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Stowarzyszenie prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym zapisami księgowymi w zespole „4” z wyodrębnieniem:

- Pierwszą grupą przychodów i kosztów jest działalność statutowa organizacji (A,B,C w RZiS):

A. Przychody z działalności statutowej

I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego np. składki, darowizny i dotacje, wpływ 1%

B. Koszty działalności statutowej

I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego

W wierszach I wykazywane są koszty działalności statutowej w analogicznym, jak w przypadku opisanych wcześniej przychodów podziale.

- Drugą grupą przychodów i kosztów jest działalność gospodarcza (D,E,F w RZiS). Stowarzyszenie nie osiąga żadnych przychodów z działalności odpłatnej.

Na wynik finansowy Stowarzyszenia wpływają ponadto (I, J, K, L w RZiS):

I. Pozostałe przychody operacyjne. Tu wpisywane są przychody, które nie wynikają z działalności statutowej. Mogą być to np. zaokrąglenia i przeksięgowania niezgodności, przychód ze sprzedaży wyposażenia, majątku organizacji, którego organizacja nie używa do działalności statutowej, wzrost wartości posiadanych środków trwałych oraz przychód ze zdarzeń losowych np. otrzymane odszkodowanie.

J. Pozostałe koszty operacyjne. Ujmowane są tu kwoty kosztów, które nie wynikają z działalności statutowej ani nie są kosztami ogólnego zarządu - np. koszty losowej utraty posiadanego majątku, przeksięgowania niezgodności, zaokrąglenia.

K. Przychody finansowe. Tu znajdują się przychody finansowe, np. odsetki bankowe, lokaty, przychody z obligacji, zyski z różnic kursowych.

L. Koszty finansowe. Tu są wpisywane kwoty kosztów, ponoszone w związku z przychodami finansowymi i koszty operacji finansowych. Mogą to być np. odsetki od nieterminowych płatności czy zaciągniętych pożyczek, a także ujemne różnice kursowe.

#### **5c. Omówienie metod ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Przychody i koszty są rozpatrywane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Stowarzyszenie prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym zapisami księgowymi w zespole „4” z wyodrębnieniem:

I. Kosztów nieodpłatnej działalności statutowej,

II. Kosztów finansowych, w tym:

- odsetki od nieterminowych płatności,  
- różnice kursowe.

III. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:

- zaokrąglenia,  
- przeksięgowania niezgodności,  
- odpisy aktualizujące.

Koszty statutowe i finansowe są ujmowane dodatkowo pozabilansowo w zespole kont „5”. Pozwala to przypisać do źródła finansowania tj. środki własne czy konkretnie realizowany projekt a także kontrolować stan wydatków na środkach własnych oraz na poszczególnych projektach.

Przychody statutowe ujmowane są w zespole kont „7” w podziale na źródła ich pozyskania tj.:

I. Przychody z nieodpłatnej działalności, w tym:

- granty na realizację projektów,
- otrzymane darowizny,
- wpływy z tytułu 1%,
- refundacje.

II. Przychody finansowe, w tym:

- odsetki bankowe,
- dodatnie różnice kursowe.

III. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:

- zaokrąglenia,
- przeksięgowania niezgodności,
- odpisy aktualizujące.

Przychody i koszty operacyjne ujmowane są w zespole kont „7”.

5d. Omówienie pozostałych zasad

nie dotyczy

## D. Uszczegółowienie sprawozdania

Nazwa pozycji

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

## Informacja dodatkowa

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP)

W tym miejscu możesz załączyć pliki PDF do sprawozdania finansowego, np. sprawozdanie z audytu lub not dodatkowych lub innych



| Typ pliku | Nazwa pliku PDF | Opis pliku |
|-----------|-----------------|------------|
| a         | b               | c          |
|           |                 |            |

**Opis (treść) informacji dodatkowej**

Informacje dodatkowe - uzupełniające sprawozdanie finansowe znajdują się w pdf.

**Osoba, której powierzono sporządzenie  
sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)**

Rafał Koc - księgowy  
02-03-2021

**Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)**

Marcin Rodzinka - Współprzewodniczący Zarządu  
Dorota Stobiecka - Współprzewodnicząca Zarządu  
Mikołaj Czerwiński - Skarbnik Zarządu  
Maciej Koziński - Członek Zarządu  
Dawid Pawlina - Członek Zarządu  
Anna Maria Szymkowiak - Sekretarzynie Zarządu

## Bilans (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP) - w złotych

| <b>AKTYWA</b>                                  | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|---|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                        | 32 316,63                                    | 15 882,00                                      | 0,00  |
| I. Wartości niematerialne i prawne             | 0,00   | 0,00   |   |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe                     | 32 226,00                                    | 9 840,00                                       |   |
| III. Należności długoterminowe                 | 0,00   | 0,00   |   |
| IV. Inwestycje długoterminowe                  | 0,00   | 0,00   |   |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | 90,63  | 6 042,00                                       |   |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                      | 2 979 320,37                                 | 1 571 954,74                                   | 0,00  |
| I. Zapasy                                      | 0,00   | 0,00   |   |
| II. Należności krótkoterminowe                 | 329 420,13                                   | 169 505,91                                     |   |
| III. Inwestycje krótkoterminowe                | 2 600 272,50                                 | 1 365 296,83                                   |   |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 49 627,74                                    | 37 152,00                                      |   |
| <b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>  |  |  |   |
| <b>Aktywa razem</b>                            | 3 011 637,00                                 | 1 587 836,74                                   | 0,00  |

| <b>PASYWA</b>                                    | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|---|
| <b>A. Fundusz własny</b>                         | 2 233 813,47                                 | 847 219,87                                     | 0,00  |
| I. Fundusz statutowy                             | 847 219,87                                   | 570 740,80                                     |   |
| II. Pozostałe fundusze                           | 0,00   | 0,00   |   |
| III. Zysk (strata) z lat ubiegłych               | 0,00   | 0,00   |   |
| IV. Zysk (strata) netto                          | 1 386 593,60                                 | 276 479,07                                     |   |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b> | 777 823,53                                   | 740 616,87                                     | 0,00  |
| I. Rezerwy na zobowiązania                       | 0,00   | 0,00   |   |
| II. Zobowiązania długoterminowe                  | 0,00   | 0,00   |   |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe                | 444 913,27                                   | 58 618,29                                      |   |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe                   | 332 910,26                                   | 681 998,58                                     |   |
| <b>Pasywa razem</b>                              | 3 011 637,00                                 | 1 587 836,74                                   | 0,00  |

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

Rafał Koc - księgowy  
02-03-2021

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

Marcin Rodzinka - Współprzewodniczący Zarządu  
Dorota Stobiecka - Współprzewodnicząca Zarządu  
Mikołaj Czerwiński - Skarbnik Zarządu  
Maciej Kosiński - Członek Zarządu  
Dawid Pawlina - Członek Zarządu  
Anna Maria Szymkowiak - Sekretarzynie Zarządu

# Rachunek zysków i strat (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP) w złotych

|  | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|---|
| A. Przychody z działalności statutowej                       | 3 189 049,58                                 | 2 216 205,74                                   |   |
| I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 3 189 049,58                                 | 2 216 205,74                                   |   |
| II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego   | 0,00   | 0,00   |   |
| III. Przychody z pozostałej działalności statutowej          | 0,00   | 0,00   |   |
| B. Koszty działalności statutowej                            | 1 889 321,31                                 | 1 938 732,62                                   |   |
| I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego      | 1 889 321,31                                 | 1 938 732,62                                   |   |
| II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego        | 0,00   | 0,00   |   |
| III. Koszty pozostałej działalności statutowej               | 0,00   | 0,00   |   |
| C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)           | 1 299 728,27                                 | 277 473,12                                     |   |
| D. Przychody z działalności gospodarczej                     | 0,00   | 0,00   |   |
| E. Koszty działalności gospodarczej                          | 0,00   |  |   |
| F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)         | 0,00   | 0,00   |   |
| G. Koszty ogólnego zarządu                                   | 0,00   | 0,00   |   |
| H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)      | 1 299 728,27                                 | 277 473,12                                     |   |
| I. Pozostałe przychody operacyjne                            | 48 195,69                                    | 2 408,72                                       |   |
| J. Pozostałe koszty operacyjne                               | 1 356,58                                     | 1 248,39                                       |   |
| K. Przychody finansowe                                       | 40 141,50                                    | 926,18   |   |
| L. Koszty finansowe  | 115,28                                       | 3 080,56                                       |   |
| M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)                  | 1 386 593,60                                 | 276 479,07                                     |   |
| N. Podatek dochodowy   | 0,00   | 0,00   |   |
| O. Zysk (strata) netto (M - N)                               | 1 386 593,60                                 | 276 479,07                                     |   |

**Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)**

Rafał Koc - księgowy  
02-03-2021

**Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)**

Marcin Rodzinka - Współprzewodniczący Zarządu  
Dorota Stobiecka - Współprzewodnicząca Zarządu  
Mikołaj Czerwiński - Skarbnik Zarządu  
Maciej Koziański - Członek Zarządu  
Dawid Pawlina - Członek Zarządu  
Anna Maria Szymkowiak - Sekretarzynie Zarządu