

FUNDACJA ROZWOJU I TERAPII "MOJA PRZESTRZEŃ"

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: FUNDACJA ROZWOJU I TERAPII "MOJA PRZESTRZEŃ"

Siedziba: Świętokrzyska 4/2, 30-015 Kraków

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 6772437705

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000748461

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Wartości aktywów i pasywów wykazane w bilansie wynikają z zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Stany poszczególnych aktywów i pasywów w bilansie będą weryfikowane za pomocą przeprowadzonej inwentaryzacji.

Korzystając z prawa wyboru zasad wyceny, jaki dopuszcza ustawa o rachunkowości Jednostka wybiera następujące rodzaje wycen:

a) Materiały - według cen zakupu

b) Towary - według rzeczywistych cen zakupu

c) Należności i zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty

d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

e) Środki trwałe o niskiej wartości jednostkowej (zwane wyposażeniem) – według cen zakupu

f) Rozrachunki – na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

Zgodnie z art.32 ust.6 i art.33 ust.1 ustawy o rachunkowości dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej do 10 000,00 zł odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe będą ustalane w sposób uproszczony poprzez jednorazowe umorzenie.

Środki trwałe o niskiej wartości (do 5000,00 zł), zwane wyposażeniem to rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku, przeznaczone na potrzeby jednostki, które mogą generować koszty związane z użytkowaniem czy naprawą. Dla wyposażenia będą ustalane odpisy umorzeniowe poprzez jednorazowe umorzenie wpisywane w koszty po przyjęciu danego składnika do użytkowania.

Ustalenia wyniku finansowego:

Sposób ustalenia wyniku finansowego wynika z zasad załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Jednostka będzie stosować uproszczenia związane z klasyfikacją umów leasingowych według zasad określonych w przepisach podatkowych.

Jednostka nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak między innymi odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe jak również rezerw na przyszłe zobowiązania.

W zakresie ewidencji towarów Jednostka będzie stosować ewidencję za pomocą kont zespołu „3” i będzie prowadzić ewidencję towarów.

W zakresie ewidencji materiałów Jednostka będzie stosować uproszczone rozwiązania na podstawie art.17 ust 2 pkt.4 ustawy o rachunkowości. Nie będzie prowadzić szczegółowej ewidencji materiałów.

Ewidencjonowanie będzie polegało na odpisywaniu w koszty wartości materiałów na dzień ich zakupu.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów:

a. Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych o wartości poniżej 500 zł, jako nie mające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, nie są rozliczane poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów tylko są odnoszone bezpośrednio w dacie poniesienia w koszty działalności roku, którego dotyczą.

b. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach, których dotyczą.

6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	32 027,57	37 951,32
I. Zapasy	4 837,25	4 204,69
Towary	4 837,25	4 204,69
II. Należności krótkoterminowe	5 530,00	4 080,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	21 660,32	29 666,63
Środki pieniężne	21 660,32	29 666,63
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	32 027,57	37 951,32

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	28 956,95	20 731,64
I. Fundusz statutowy		
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	20 731,64	3 076,98
IV. Zysk (strata) netto	8 225,31	17 654,66
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 070,62	17 219,68
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 688,24	12 851,67
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 382,38	4 368,01
PASYWA RAZEM	32 027,57	37 951,32

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody z działalności statutowej	830 490,07	560 602,24
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	439 555,56	280 660,28
Przychody z dotacji	288 922,93	264 912,07
Przychody z darowizn, zbiorów publicznych	150 632,63	15 748,21
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	390 934,51	279 941,96
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego wieloletniej	390 934,51	279 941,96
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	842 432,29	546 896,30
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	411 491,49	282 408,11
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	430 940,80	264 488,19
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	-11 942,22	13 705,94
D. Przychody z działalności gospodarczej	37 152,90	23 306,30
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
Przychody netto ze sprzedaży produktów (w tym usług)	37 152,90	23 306,30
E. Koszty działalności gospodarczej	21 807,90	17 015,61
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)	15 345,00	6 290,69
G. Koszty ogólnego zarządu	562,52	448,66
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	2 840,26	19 547,97
I. Pozostałe przychody operacyjne	5 350,00	1,14
J. Pozostałe koszty operacyjne	0,20	1 910,38
K. Przychody finansowe	35,25	15,93
L. Koszty finansowe		
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	8 225,31	17 654,66
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	8 225,31	17 654,66

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Nota zawiera informację dodatkową do sprawozdania

Informacja dodatkowa

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.

Zobowiązania finansowe nieuwzględnione w bilansie w Jednostce nie występują.

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.

Jednostka nie udzieliła żadnych zaliczek lub kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach, w tym dane o zmianie wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz o zobowiązaniach i należnościach.

Jednostka nie posiada środków trwałych ani wartości niematerialnych i prawnych.

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem

Darowizny	150 632,63
Dotacje na realizację zadań publicznych, w tym dotacja PFRON (16 950,00 zł)	288 922,93
Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	390 934,51
Przychody z działalności gospodarczej	37 152,90
Przychody finansowe	35,25
Pozostałe przychody operacyjne	5 350,00
SUMA:	873 028,22

5. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem

Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego i realizacji zadań publicznych	411 491,49
Koszty administracyjne	562,52
Koszty działalności odpłatnej pożytku publicznego	430 940,80
Koszty działalności gospodarczej	21 807,90
Pozostałe koszty operacyjne	0,20
SUMA:	864 802,91

6. Wynik finansowy i jego przeznaczenie – dodatni wynik w wysokości 8 225,31 zł zostanie przeznaczony na realizację zadań statutowych w 2024 r i w latach następnych (cele są zgodne z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych).

7. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

W 2023 roku nie nastąpiła zmiana wysokości funduszu statutowego.

8. Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową

W 2023 roku nie udzielono żadnych gwarancji i poręczeń.

9. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Dotacje na realizację zadań publicznych, w tym PFRON 16 950,00	288 922,93

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

WITEK-RADWAŃSKA KATARZYNA dnia 2024-03-22