

FUNDACJA ROZWOJU I TERAPII "MOJA PRZESTRZEŃ"

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

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 01.01.2022 do 31.12.2022

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	37 951,32	13 070,24
I. Zapasy	4 204,69	3 833,10
Towary	4 204,69	3 833,10
II. Należności krótkoterminowe	4 080,00	2 768,99
III. Inwestycje krótkoterminowe	29 666,63	6 468,15
Środki pieniężne	29 666,63	6 468,15
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	37 951,32	13 070,24

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	20 731,64	3 076,98
I. Fundusz statutowy		
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	3 076,98	5 823,65
IV. Zysk (strata) netto	17 654,66	-2 746,67
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 219,68	9 993,26
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12 851,67	9 993,26
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 368,01	
PASYWA RAZEM	37 951,32	13 070,24

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	560 602,24	194 206,00
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	280 660,28	35 850,00
Przychody z dotacji	264 912,07	35 850,00
Przychody z darowizn, zbiorów publicznych	15 748,21	
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	279 941,96	158 356,00
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego wieloletniej	279 941,96	158 356,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	546 896,30	209 810,08
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	282 408,11	30 467,36
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	264 488,19	179 342,72
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	13 705,94	-15 604,08
D. Przychody z działalności gospodarczej	23 306,30	26 229,50
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
Przychody netto ze sprzedaży produktów (w tym usług)	23 306,30	26 229,50
E. Koszty działalności gospodarczej	17 015,61	22 944,23
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)	6 290,69	3 285,27
G. Koszty ogólnego zarządu	448,66	222,26
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	19 547,97	-12 541,07
I. Pozostałe przychody operacyjne	1,14	9 870,65
J. Pozostałe koszty operacyjne	1 910,38	76,25
K. Przychody finansowe	15,93	
L. Koszty finansowe		
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	17 654,66	-2 746,67
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	17 654,66	-2 746,67

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, w tym darowizny na pomoc dla Ukrainy – 7 016,22 zł	15 748,21
Dotacje na realizację zadań publicznych, w tym dotacja PFRON (7 335,00 zł)	264 912,07
Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego, w części przeznaczane na wkład własny do realizowanych projektów	279 941,96
Przychody z działalności gospodarczej	23 306,30
Przychody finansowe	15,93
Pozostałe przychody operacyjne	1,14
SUMA:	583 925,61

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

Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego i realizacji zadań publicznych, w tym koszty pomocy dla Ukrainy 13 377,53 zł	282 408,11
Koszty administracyjne	448,66
Koszty działalności odpłatnej pożytku publicznego	264 488,19
Koszty działalności gospodarczej	17 015,61
Pozostałe koszty operacyjne	1 910,38

SUMA:	566 270,95
--------------	-------------------

6. Wynik finansowy i jego przeznaczenie – dodatni wynik w wysokości 17 654,66 zł zostanie przeznaczony na realizację zadań statutowych w 2023 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 2022 roku nie nastąpiła zmiana wysokości funduszu statutowego.

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

W 2022 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 7 335,00	264 912,07

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM