

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

FUNDACJA PRZYJAŹNI POLSKO-JAPOŃSKIEJ NAMI UL. PRZELOT 7 53-153 WROCŁAW WROCŁAW DOLNOŚLĄSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania nieograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2021 - 31.12.2021

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Umarzane są zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, umarzane są w miesiącu przekazania do użytkowania.

2. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają amortyzacji począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór.

Środki trwałe o wartości równej lub mniejszej niż określona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych są amortyzowane są w 100% po przyjęciu do użytkowania.

3. Środki trwałe w budowie – nie dotyczy

4. Inwestycje długoterminowe – nie dotyczy

5. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych wyceniane są według ceny nabycia.

Inwestycje zaliczane są do krótkoterminowych jeżeli są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

6. Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

7. Udzielone pożyczki – nie dotyczy

8. Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

9. *Towary, materiały, produkcja w toku*

Materiały odnosi się bezpośrednio w koszty działalności wg kosztów zakupu. Produkcja w toku i towary nie występują.

10. *Krótko- i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe*

W przypadku obciążenia kosztami, które dotyczą okresów dłuższych niż jeden a krótszych niż dwanaście miesięcy, Fundacja rozpoznaje je jako krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

W przypadku obciążenia kosztami, które dotyczą okresów dłuższych niż dwanaście miesięcy, Spółka rozpoznaje je jako długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

11. *Rezerwy – nie dotyczy*

12. *Udziały (akcje) własne – nie dotyczy*

13. *Zobowiązania*

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

14. *Kredyty bankowe – nie dotyczy*

15. *Fundusz statutowy*

Fundusz statutowy oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej. Fundusz statutowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

16. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów – nie dotyczy

17. Rozliczenia międzyokresowe przychodów – nie dotyczy

18. Wycena aktywów i pasywów w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów wycenia się po obowiązującym na dzień wyceny średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, tj. na dzień 31.12.2019.

19. Uznawanie przychodu, kosztu – wynik finansowy

Przychody są uznawane w momencie otrzymania dotacji/darowizny/wykonania usługi.

Fundacja prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym.

Rachunek zysków i strat jednostka sporządza zgodnie z załącznikiem nr 6 Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r.

Data sporządzenia: 2022-04-05

Data zatwierdzenia:

Anna Rystwej-Domańska

Grażyna Krzywda-Pogorzelska

Maciej Krzywda-Pogorzelski

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości

za okres od 2021-01-01 do 2021-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	378 350,85	518 925,12
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	38 265,76	48 608,64
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	340 085,09	470 316,48
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	371 780,40	475 402,47
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	49 973,40	65 799,44
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	321 807,00	409 603,03
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	6 570,45	43 522,65
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	22 221,44	27 860,63
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-15 650,99	15 662,02
I.	Pozostałe przychody operacyjne	10 255,53	1,12
J.	Pozostałe koszty operacyjne	958,57	2 815,04
K.	Przychody finansowe	0,00	8,00
L.	Koszty finansowe	1 061,19	1 569,85
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-7 415,22	11 286,25
N.	Podatek dochodowy	128,00	78,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-7 543,22	11 208,25

Data sporządzenia: 2022-04-05

Data zatwierdzenia:

Anna Rystwej-Domańska

Grażyna Krzywda-Pogorzelska
Maciej Krzywda-Pogorzelski

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Grażyna Krzywda-Pogorzelska
Maciej Krzywda-Pogorzelski

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2021-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	32 375,64	12 492,37
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	240,00	6 439,25
III.	Inwestycje krótkoterminowe	28 750,20	2 458,69
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 385,44	3 594,43
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		32 375,64	12 492,37
PASYWA			
A.	Fundusz własny	-38 494,06	-27 285,81
I.	Fundusz statutowy	1 800,00	1 800,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-32 750,84	-40 294,06
IV.	Zysk (strata) netto	-7 543,22	11 208,25
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	70 869,70	39 778,18
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	70 869,70	39 778,18
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA razem		32 375,64	12 492,37

Data sporządzenia: 2022-04-05

Data zatwierdzenia:

Anna Rystwej-Domańska

Grażyna Krzywda-Pogorzelska
Maciej Krzywda-Pogorzelski

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie zostały ujęte istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

2. SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH.

2.1. Wartości niematerialne i prawne.

W roku obrotowym nie wystąpiły ani nie zakupiono żadnych wartości niematerialnych i prawnych.

2.2. Rzeczowe aktywa trwałe.

W roku obrotowym nie wystąpiły ani nie zakupiono żadnych środków trwałych.

2.3. Grunty użytkowane wieczysto

Nie występują.

3. WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH I NIEUMARZANYCH PRZEZ SPÓŁKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY, W TYM UMÓW LEASINGU

Nie występują.

4. ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETÓW Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI

Nie występują.

5. NALEŻNOŚCI

Należności wyceniono zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny w kwocie wymagającej zapłaty.

- należności z tyt. dostaw i usług 6439,25,00 PLN

6. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI – nie dotyczy

7. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Na stan środków pieniężnych składają się:

- stan gotówki w kasie 302,91 PLN

- stan środków na rachunkach bankowych 2 155,78 PLN

RAZEM: 2 458,69 PLN

8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

8.1. Krótkoterminowe rozliczenia czynne.

Na dzień bilansowy krótkoterminowe rozliczenia czynne wynoszą 3 594,43 (koszty ubezpieczeń).

8.2. Długoterminowe rozliczenia czynne – nie wystąpiły.

9. FUNDUSZE FUNDACJI

9.1. Fundusz statutowy

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Fundusz statutowy Fundacji wynosi 1 800 PLN.

9.2. Pozostałe Fundusze

Na dzień sporządzenia Sprawozdania inne fundusze nie występują.

9.3. Nie podzielony wynik z lat ubiegłych

	2021
Stan na dzień 01.01.2021	(32 750,84)
+ zwiększenia	0,00
- zmniejszenia	(7 543,22)
Stan na dzień 31.12.2021	(40 294,06)

9.4. WYNIK FINANSOWY NETTO ZA ROK OBROTOWY

Fundacja rok obrotowy zamknęła zyskiem netto w wysokości 11 208,25 PLN.

11. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2021 roku Fundacja nie posiadała zobowiązań długoterminowych.

12. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I REZERWY

Zobowiązania wyceniono zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny w kwocie wymagającej zapłaty.

- kredyty i pożyczki	5 300,00 PLN
- zobowiązania z tyt. dostaw i usług	3 782,87 PLN
- zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i podatków	17 467,24 PLN
- zobowiązania pozostałe	13 228,07 PLN

13. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI – nie wystąpiły

14. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE – nie wystąpiły

4. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

W roku obrotowym Fundacja osiągnęła przychody:

Z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego:

- dotacje	44 872,34 PLN
- darowizny	101,00 PLN
- przychody z tyt. 1%	3 635,30 PLN

Z odpłatnej działalności pożytku publicznego:

- wpłaty od uczestników działań	448 370,24 PLN
- dotacje	21 946,24 PLN

Przychody z pozostałej działalności statutowej: 0,00 PLN

Pozostałe przychody operacyjne: 1,12 PLN

Przychody finansowe: 8,00 PLN

Razem przychody: 518 934,24 PLN

Fundacja nie uzyskuje przychodów z tytułu działalności gospodarczej.

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

W roku obrotowym Fundacja poniosła koszty:

Z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego:

- koszty organizacji nieodpłatnych działań	65 799,44 PLN
- w tym wykorzystanie 1%	4 540,68 PLN

Z odpłatnej działalności pożytku publicznego:

- koszty organizacji działań odpłatnych statutowej:	409 603,03 PLN	0,00 PLN	Koszty z pozostałej działalności
---	----------------	----------	----------------------------------

Pozostałe koszty operacyjne: 2 815,04 PLN

Koszty finansowe: 1 569,85 PLN

Koszty ogólne administracji: 27 860,63 PLN

Razem koszty: 507 647,99 PLN

Fundacja nie ponosi kosztów z tytułu działalności gospodarczej.

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Nie było zmian na Funduszu Statutowym.

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

Przychody z tytułu 1% wyniosły w roku obrotowym 3635,30 zł.

Wykorzystano te środki w kwocie 4540,68 zł (przy czym w całości są to środki z lat ubiegłych) - środki wykorzystane na organizację działań edukacyjnych i warsztatów kulturowych (zakup materiałów)

Do wykorzystania w kolejnym okresie pozostaje kwota 4051,25 (3635,30 z roku obrotowego 2021 oraz 415,95 z lat ubiegłych)

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Nie dotyczy

Data sporządzenia: 2022-04-05

Data zatwierdzenia:

Anna Rystwej-Domańska

Grażyna Krzywda-Pogorzelska
Maciej Krzywda-Pogorzelski

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Grażyna Krzywda-Pogorzelska
Maciej Krzywda-Pogorzelski

Metzner Menta - Witcedu

Byron totu *Wade P. ...*