

ZABIAĆNIK NUMER 2

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 WROCLAW WROCLAW DOLNOŚLĄSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Nieograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

od 01-01-2022 do 31-12-2022

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 sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację

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. Umazane 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, umazane 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 31.12.2020.

Data sporządzenia: 2023-03-31

Data zatwierdzenia:

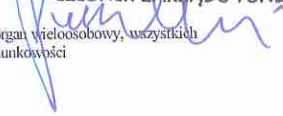
Anna Rystwej-Domańska

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

GRAŻYNA KRZYWDA-POGORZELSKA
PREZES ZARZĄDU FUNDACJI



MACIEJ KRZYWDA-POGORZELSKI
DYREKTOR PROGRAMOWY
CZŁONEK ZARZĄDU FUNDACJI



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

Waldemar Zygmunt
Mieczysław Wierka
Witold
Gyngor Kap

Rachunek zysków i strat

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

za okres od 2022-01-01 do 2022-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	518 925,12	594 365,38
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	48 608,64	85 802,23
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	470 316,48	508 563,15
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	475 402,47	566 709,24
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	65 799,44	87 478,22
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	409 603,03	479 231,02
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	43 522,65	27 656,14
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	27 860,63	29 504,06
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	15 662,02	-1 847,92
I.	Pozostałe przychody operacyjne	1,12	36,39
J.	Pozostałe koszty operacyjne	2 815,04	831,32
K.	Przychody finansowe	8,00	374,29
L.	Koszty finansowe	1 569,85	2 590,99
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	11 286,25	-4 859,55
N.	Podatek dochodowy	78,00	19,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	11 208,25	-4 878,55

Data sporządzenia: 2023-03-31

Data zatwierdzenia:

Anna Rystwej-Domańska

GRAŻYNA KRZYWDA-POGORZELSKA
PREZES ZARZĄDU FUNDACJI

MACIEJ KRZYWDA-POGORZELSKI
DYREKTOR PROGRAMOWY
CZŁONEK ZARZĄDU FUNDACJI

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

Anna Rystwej-Domańska
Maciej Krzywda-Pogorzelski

Grazyna bop

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2022-12-31

		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	12 492,37	5 641,83
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	6 439,25	485,18
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 458,69	4 387,18
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 594,43	769,47
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		12 492,37	5 641,83
PASYWA			
A.	Fundusz własny	-27 285,81	-32 164,36
I.	Fundusz statutowy	1 800,00	1 800,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-40 294,06	-29 085,81
IV.	Zysk (strata) netto	11 208,25	-4 878,55
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39 778,18	37 806,19
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	39 778,18	37 806,19
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA razem		12 492,37	5 641,83

Data sporządzenia: 2023-03-31

Data zatwierdzenia:

Anna Rystwej-Domańska

GRAŻYNA KRZYWDA-POGORZELSKA
 PREZES ZARZĄDU FUNDACJI

MACIEJ KRZYWDA-POGORZELSKI
 DYREKTOR PROGRAMOWY
 CZŁONEK ZARZĄDU FUNDACJI

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

Anna Rystwej-Domańska

Maciej Krzywda-Pogorzelski

Gymnazjum

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

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 485,18 PLN

6. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI – nie dotyczy

7. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Na stan środków pieniężnych składają się:

- stan gotówki w kasie 4 226,82 PLN

- stan środków na rachunkach bankowych 160,36 PLN

RAZEM: 4 387,18 PLN

8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

8.1. Krótkoterminowe rozliczenia czynne.

Na dzień bilansowy krótkoterminowe rozliczenia czynne wynoszą 769,47 PLN (koszty ubezpieczeń).

8.2. Długoterminowe rozliczenia czynne – nie wystąpiły.

9. FUNDUSZE FUNDACJI

9.1. Fundusz statutowy

Na dzień 31 grudnia 2022 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

	2022
Stan na dzień 01.01.2022	(40 294,06)
+ zwiększenia	11 208,25
- zmniejszenia	(0,00)
Stan na dzień 31.12.2022	(29 085,81)

9.4. WYNIK FINANSOWY NETTO ZA ROK OBROTOWY

Fundacja rok obrotowy zamknęła stratą netto w wysokości 4859,55 PLN.

11. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2022 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	3 400,00 PLN
- zobowiązania z tyt. dostaw i usług	4 181,69 PLN
- zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i podatków	12 577,27 PLN
- zobowiązania pozostałe	7 845,33 PLN

13. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI – nie wystąpiły

14. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORECZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE – 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	48 928,13 PLN
- darowizny	32 233,30 PLN

- przychody z tyt. 1%	4 640,80 PLN
Z odpłatnej działalności pożytku publicznego:	
- wpłaty od uczestników działań	486 584,60 PLN
- dotacje	21 978,55 PLN
Przychody z pozostałej działalności statutowej:	0,00 PLN
Pozostałe przychody operacyjne:	36,39 PLN
Przychody finansowe:	374,29 PLN
Razem przychody:	594 776,06 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	87 478,22 PLN
- w tym wykorzystanie 1%	3 613,28 PLN

Z odpłatnej działalności pożytku publicznego:

- koszty organizacji działań odpłatnych statutowej:	479 231,02 PLN	Koszty z pozostałej działalności
	0,00 PLN	
Pozostałe koszty operacyjne:	831,32 PLN	
Koszty finansowe:	2 590,99 PLN	
Koszty ogólne administracji:	29 504,06 PLN	
Razem koszty:	599 635,61 PLN	

Fundacja nie ponosi kosztów z tytułu działalności gospodarczej.

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy bez zmian

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 4640,80 zł.

W roku obrotowym wykorzystano te środki w kwocie 3613,28 zł (w tym wykorzystano środki z lat ubiegłych) - środki wykorzystane na organizację działań edukacyjnych i warsztatów kulturowych (zakup materiałów)

Do wykorzystania w kolejnym okresie pozostaje kwota 5078,77 (4640,80 z roku obrotowego 2022 oraz 437,97 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

GRAŻYNA KRZYWDA-POGORZELSKA
PREZES ZARZĄDU FUNDACJI

Data sporządzenia: 2023-03-31

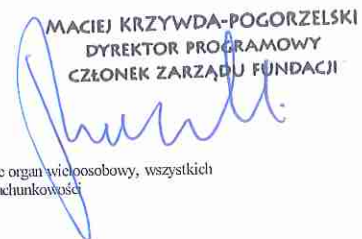
Data zatwierdzenia:

Anna Rystwej-Domańska

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



MACIEJ KRZYWDA-POGORZELSKI
DYREKTOR PROGRAMOWY
CZŁONEK ZARZĄDU FUNDACJI



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



Witold Witek -
Witek

