

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

FUNDACJA RATOWANIA ZABYTEKÓW I POMNIKÓW PRZYRODY WINIARY 17 4 60-655 POZNAŃ POZNAŃ
WIELKOPOLSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

brak

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2022-31.12.2022

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

Działalność będzie kontynuowana.

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

Wartości niematerialne i prawne są ujmowane w księgach po cenie ich nabycia i umarzane metodą liniową w okresie:

Koszty zakończonych prac rozwojowych 36 miesięcy - 3 lata

Wartość firmy 60 miesięcy - 5 lat

Inne wartości niematerialne i prawne 24-60 miesięcy- 2-5 lat

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym dany tytuł przyjęto do używania. Tytuły wartości niematerialnych i prawnych o cenie niższej niż 3.500,00 są w momencie zakupu odpisane w koszty.

b) Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach po cenie ich nabycia i umarza metodą liniową według następujących stawek procentowych: prawo wieczystego użytkowania gruntu 2,5%

budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 1,5% - 4,5%

urządzenia techniczne i maszyny 7% - 20%

środki transportu 20%-30%

inne środki trwałe 20%

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej w okresie przewidywanego użytkowania, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Środki trwałe o cenie niższej niż 10.000,00 są ujmowane w ewidencji środków trwałych. W miesiącu przyjęcia do użytkowania następuje jednorazowe odpisanie ich w koszty amortyzacji. Środki trwałe podlegają okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych przez Ministra Finansów.

c) Środki trwałe w budowie Wartość środków trwałych w budowie wycenia się w wysokości kosztów poniesionych na nabycie lub wytworzenie środków trwałych, które powstaną w wyniku zakończenia inwestycji.

d) Inwestycje

Inwestycje długoterminowe wycenia się następująco: nieruchomości w cenie nabycia,

wartości niematerialne i prawne w cenie nabycia,

udziały lub akcje w cenie nabycia,

inne papiery wartościowe w cenie nabycia,

udzielone pożyczki w kwocie wymagającej zapłaty,

inne długoterminowe aktywa finansowe w kwocie nominalnej,

inne inwestycje długoterminowe w cenie nabycia. Inwestycje długoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się następująco: udziały lub akcje w cenie nabycia, inne papiery wartościowe w cenie nabycia, udzielone pożyczki w kwocie wymagającej zapłaty, inne krótkoterminowe aktywa finansowe w kwocie nominalnej, inne inwestycje krótkoterminowe w cenie rynkowej.

e) Zapasy

Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się następująco: materiały i towary w cenie nabycia nie wyższej od ceny sprzedaży netto produkty gotowe w koszcie ich wytworzenia nie wyższym od cen sprzedaży netto półprodukty i produkty w toku w wysokości bezpośrednich kosztów ich wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto. Jako zasadę wyceny wartości rozchodu rzeczowych składników aktywów obrotowych przyjęto metodę "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło". Odpisy aktualizujące wartość zapasów są dokonywane raz do roku. Zapasy uznaje się za przeterminowane po trzech latach od momentu przyjęcia ich do ewidencji księgowej.

f) Należności

Należności wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpis aktualizacyjny). Należności wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty.

Odpis należności przedawnionych następuje po okresie przewidzianym prawem.

Data sporządzenia: 2023-06-21

Data zatwierdzenia: 2023-06-24

Biuo Rachunkowe Gemini Katarzyna Przybylska-Michalak

Karol Marczak

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

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	34 169,66	49 257,19
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	2 651,30	4 400,24
III.	Inwestycje krótkoterminowe	30 263,62	44 193,95
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 254,74	663,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	34 169,66	49 257,19
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	30 063,29	47 207,19
I.	Fundusz statutowy	44 427,54	30 063,29
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	-14 364,25	17 143,90
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 106,37	2 050,00
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 106,37	2 050,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	PASYWA razem	34 169,66	49 257,19

Data sporządzenia: 2023-06-21

Data zatwierdzenia: 2023-06-24

Biuro Rachunkowe Gemini Katarzyna Przybylska-Michalak Karol Marczak

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

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

		Stan za	
Pozycja	Wyszczególnienie	poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	92 947,09	129 849,72
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	89 870,22	123 566,56
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	3 076,87	6 283,16
B.	Koszty działalności statutowej	17 701,44	20 225,02
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	13 162,10	20 225,02
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	4 539,34	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	75 245,65	109 624,70
D.	Przychody z działalności gospodarczej	266,00	536,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	266,00	536,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	90 660,93	94 696,17
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-15 149,28	15 464,53
I.	Pozostałe przychody operacyjne	1 144,72	1 448,96
J.	Pozostałe koszty operacyjne	70,40	83,77
K.	Przychody finansowe	9,24	477,37
L.	Koszty finansowe	298,53	163,19
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-14 364,25	17 143,90
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-14 364,25	17 143,90

Data sporządzenia: 2023-06-21

Data zatwierdzenia: 2023-06-24

Biuro Rachunkowe Gemini Katarzyna Przybylska-Michalak Karol Marczak

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

Fundacja nie udzieliła zaliczek, ani kredytów członkom organów administracyjnych, zarządzających i nadzorujących.

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

Fundacja nie udzieliła zaliczek, ani kredytów członkom organów administracyjnych, zarządzających i nadzorujących.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Należności krótkoterminowe wynoszą: **4.400,24 zł**

w skład których wchodzi:

Należności z tytułu podatków 2.357,68 zł

Odpisy aktualizujące wartość posiadanych akcji 1.496,76 zł

Pozostałe rozrachunki 545,80 zł

Inwestycje krótkoterminowe wynoszą: **44.193,95 zł**

w skład których wchodzi:

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach 44.193,95 zł

Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą: **2.050,00 zł**

W skład których wchodzi:

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 1.968,00 zł

Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń 82,00 zł

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

Fundacja zrealizowała następujące przychody z działalności statutowej

w kwocie **129.849,72 zł**

Przychody nieodpłatnej działalności pożytku publicznego wynoszą 123.566,56 zł

Przychody z pozostałej działalności statutowej 6.283,16 zł

w skład których wchodzi:

Wpływy z programów: „pomagam.pl”, „zrzutka.pl” 290,16 zł

Darowizny 5.993,00 zł

Przychody z działalności gospodarczej **536,00 zł**

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Fundacja poniosła następujące koszty:

Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	796,08 zł
Koszty pozostałej działalności statutowej	19.428,94 zł
Koszty ogólnego zarządu	94.696,17 zł
w skład których wchodzi:	
koszty materiałów i energii	4.222,22 zł
koszty usług obcych	25.122,54 zł
podatki i opłaty	2.360,29 zł
koszty wynagrodzeń	49.559,40 zł
koszty ubezpieczeń i innych świadczeń	11.882,48 zł
pozostałe koszty	1.549,24 zł

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Nie dotyczy

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

Pozyskany przychód z tytułu 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych Fundacja przeznacza na pokrycie wszystkich kosztów związanych z działalnością pożytku publicznego oraz w niezbędnym zakresie na cele działalności pozastatutowej.

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: 2023-06-21

Data zatwierdzenia: 2023-06-24

Biuro Rachunkowe Gemini Katarzyna Przybylska-Michalak

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

Karol Marczak

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