

# **FUNDACJA "SŁONIE NA BALKONIE"**

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

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** FUNDACJA "SŁONIE NA BALKONIE"

**Siedziba:** PIOTRKOWSKA 17A/8, 90-407 ŁÓDŹ

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 9820372946

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000409122

## 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):**

Wycena aktywów

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

1. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej – metodą liniową.

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenie nabycia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwałe jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów są to składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości 10.000 zł.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

- poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:  
materiały – cena zakupu

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych kresów sprawozdawczych.

Wycena pasywów

Fundusze ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutem organizacji i zasadami praw polityki rachunkowości.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

### **Ustalenia wyniku finansowego:**

#### **ELEMENTY RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

Rachunek zysków i strat sporządzono w układzie porównawczym.

Przychody z działalności gospodarczej

Przychody z działalności gospodarczej obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ujmowane w okresach, których dotyczą na podstawie faktur własnych, pomniejszone o podatek od towarów i usług.

Koszty działalności gospodarczej

Koszty działalności obciążają w pełnej wysokości koszt własny sprzedaży za wyjątkiem tych, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny Fundacja ewidencjonuje tylko niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne oraz wszystkie pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne.

Przychody i koszty finansowe

Przychody i koszty finansowe ujmowane są w ciągu roku z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów.

Przychody z działalności statutowej obejmują w szczególności środki otrzymane zgodnie z przepisami prawa i statutu jako przychody z działalności statutowej, darowizny, dotacje, usługi statutowe ujmowane w okresach, których dotyczą.

Koszty działalności statutowej ujmowane są z podziałem na działalność statutową odpłatną, nieodpłatną i pożytku publicznego.

Całą nadwyżkę przychodów nad kosztami z działalności Fundacja przeznacza na pokrycie działalności statutowej.

### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z art. 45 ust. 1 ustawy o rachunkowości, o brzmieniu: jednostki prowadzące księgi rachunkowe są zobowiązane do sporządzenia sprawozdania finansowego na dzień ich zamknięcia, tj. dzień bilansowy. Sporządzenie sprawozdania finansowego powinno nastąpić nie później niż w ciągu 3 miesięcy od dnia bilansowego (por. art. 52 ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Zgodnie z art. 45 ust. 2 ww. ustawy sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu (załącznik nr 2 dla jednostek mikro),
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

Fundacja ustanowiona na podstawie ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach jest instytucją - obowiązującą w rozumieniu ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz.U. poz. 723, 1075, 1499 i 2215).

Fundację ustanowioną na podstawie ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach dokonuje płatności w gotówce o wartości równej lub przekraczającej równowartość 10 000 euro, bez względu na to, czy płatność jest przeprowadzana jako pojedyncza operacja czy kilka operacji, które wydają się ze sobą powiązane, wraz ze wskazaniem daty i kwoty operacji.

**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

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Aktywa trwałe</b>		
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>3 031 456,60</b>	<b>2 664 291,29</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>6 075,84</b>	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>120 442,50</b>	<b>83 636,53</b>
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 904 938,26</b>	<b>2 580 654,76</b>
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>3 031 456,60</b>	<b>2 664 291,29</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Fundusz własny</b>	<b>3 008 631,11</b>	<b>2 662 384,19</b>
<b>I. Fundusz statutowy</b>	<b>2 000,00</b>	<b>2 000,00</b>
<b>II. Pozostałe fundusze</b>		
<b>III. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>IV. Zysk (strata) netto</b>	<b>3 006 631,11</b>	<b>2 660 384,19</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>22 825,49</b>	<b>1 907,10</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>22 825,49</b>	<b>1 907,10</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>3 031 456,60</b>	<b>2 664 291,29</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>5 482 637,35</b>	<b>4 191 697,00</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 482 637,35	4 191 697,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>2 509 201,20</b>	<b>1 764 524,98</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 509 201,20	1 764 524,98
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)</b>	<b>2 973 436,15</b>	<b>2 427 172,02</b>
D. Przychody z działalności gospodarczej	656 144,07	772 487,49
E. Koszty działalności gospodarczej	622 857,11	530 517,36
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)</b>	<b>33 286,96</b>	<b>241 970,13</b>
G. Koszty ogólnego zarządu	5 030,75	11 734,78
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)</b>	<b>3 001 692,36</b>	<b>2 657 407,37</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne	8 500,00	5 760,56
J. Pozostałe koszty operacyjne	487,49	2 304,28
K. Przychody finansowe	1 141,13	
L. Koszty finansowe	3 507,89	51,46
<b>M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)</b>	<b>3 007 338,11</b>	<b>2 660 812,19</b>
N. Podatek dochodowy	707,00	428,00
<b>O. Zysk (strata) netto (M – N)</b>	<b>3 006 631,11</b>	<b>2 660 384,19</b>

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM



## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

slonie\_ksiega\_info.docx

slonie\_ksiega\_info.docx