

Fundacja inCanto

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Fundacja inCanto

Siedziba: Lenartowicza 8/3, 31-138 Kraków

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 6762540382

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000706403

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

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):

Aktywa i pasywa wyceniono zgodnie z ustawą o rachunkowości, z tym że:

- istotną wartość początkową środka trwałego wyznacza kwota 10 000zł
- składniki, których wartość początkowa przekracza kwotę 10 000zł, zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji metodą liniową,
- składniki majątku spełniające definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3.500 zł, nie są zaliczane w księgach rachunkowych do środków trwałych, lecz ich wartość odnosi się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania do użytkowania
- składniki o wartości przekraczającej 3.500 zł do wartości nieprzekraczającej 10 000zł zalicza się do środków trwałych podlegających jednorazowej amortyzacji pod datą przyjęcia do użytkowania,
- do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zasady analogiczne jak dla środków trwałych,
- materiały i towary są objęte ewidencją ilościowo-wartościową; na dzień ich przyjęcia do magazynu oraz wydania wycenia się je w cenach zakupu, stosując dla rozchodu metodę FIFO.
- krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się po cenach nabycia nie wyższych od cen rynkowych,
- należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.
- fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w ich wartości nominalnej.
- wykazany w rachunku zysków i strat podatek dochodowy wynika z rocznego zeznania podatkowego (fundacja nie ustala aktywów ani rezerw z tyt. podatku dochodowego)

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy ustala się w podziale na działalność statutową (odpłatną i nieodpłatną) i działalność gospodarczą oraz łącznie na działalności operacyjnej oraz jako wynik finansowy brutto i netto.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994r. o

rachunkowości, według załącznika nr 6 do tej ustawy.

Roczne sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu przez firmę audytorską.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

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 | 3 600,00 | 2 400,00 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | | |
| III. Należności długoterminowe | 3 600,00 | 2 400,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. Aktywa obrotowe | 211 219,92 | 172 376,29 |
| I. Zapasy | 183 645,15 | 155 278,61 |
| II. Należności krótkoterminowe | 26 445,84 | 9 747,80 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 1 128,93 | 7 349,88 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | |
| C. Należne wpłaty na fundusz statutowy | | |
| AKTYWA RAZEM | 214 819,92 | 174 776,29 |

BILANS

Pasywa Dane w PLN

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|
| A. Fundusz własny | 180 654,58 | 119 733,74 |
| I. Fundusz statutowy | 1 000,00 | 1 000,00 |
| II. Pozostałe fundusze | | |
| III. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 126 321,69 | 162 953,55 |
| IV. Zysk (strata) netto | 53 332,89 | -44 219,81 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 34 165,34 | 55 042,55 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | | |
| II. Zobowiązania długoterminowe | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 34 165,34 | 55 042,55 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | | |
| PASYWA RAZEM | 214 819,92 | 174 776,29 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| A. Przychody z działalności statutowej | 544 224,88 | 400 875,92 |
| I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 544 224,88 | 400 875,92 |
| II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego | | |
| III. Przychody z pozostałej działalności statutowej | | |
| B. Koszty działalności statutowej | 470 079,83 | 377 763,49 |
| I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 467 077,93 | 377 740,21 |
| II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | 3 001,90 | 23,28 |
| III. Koszty pozostałej działalności statutowej | | |
| C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B) | 74 145,05 | 23 112,43 |
| D. Przychody z działalności gospodarczej | 101 874,72 | 63 127,38 |
| E. Koszty działalności gospodarczej | 56 859,17 | 46 186,79 |
| F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E) | 45 015,55 | 16 940,59 |
| G. Koszty ogólnego zarządu | 64 769,55 | 89 655,41 |
| H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G) | 54 391,05 | -49 602,39 |
| I. Pozostałe przychody operacyjne | 66,00 | 5 250,65 |
| J. Pozostałe koszty operacyjne | 3,04 | 1,09 |
| K. Przychody finansowe | 0,95 | 148,87 |
| L. Koszty finansowe | 827,07 | 0,85 |
| M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L) | 53 627,89 | -44 204,81 |
| N. Podatek dochodowy | 295,00 | 15,00 |
| O. Zysk (strata) netto (M – N) | 53 332,89 | -44 219,81 |

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

| | Kwota za bieżący rok obrotowy | Kwota za poprzedni rok obrotowy |
|--|----------------------------------|------------------------------------|
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | 53 627,89 | -44 204,81 |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 521 447,23 | 333 752,76 |
| Pozostałe | | |
| Dochody wolne w części przeznaczanej na cele statutowe (art. 17 ust. 1 pkt. 4) | 307 226,80 | 328 293,99 |
| - z innych źródeł przychodów | 307 162,08 | 328 293,99 |
| Umorzona pożyczka COVID (art. 15zzd ust. 10) | | 5 000,00 |
| - z innych źródeł przychodów | | 5 000,00 |
| Dodatknie różnice kursowe od środków własnych (art. 15a) | 220,43 | 458,77 |
| - z innych źródeł przychodów | 220,43 | 458,77 |
| Dotacje z budżetu państwa lub jst (art. 17 ust. 1 pkt. 47) | 214 000,00 | |
| - z innych źródeł przychodów | 214 000,00 | |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | | |
| Pozostałe | | |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: | | |
| Pozostałe | | |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 467 819,94 | 378 123,27 |
| Pozostałe | 319,97 | 165,70 |
| Koszty niedopłatnej działalności statutowej (art. 7 ust. 3 pkt. 3) | 467 077,93 | 377 740,21 |
| - z innych źródeł przychodów | 467 077,93 | 377 740,21 |
| Różnice kursowe ujemne od środków własnych (art. 15a ust. 3) | 422,04 | 217,36 |
| - z innych źródeł przychodów | 422,04 | 217,36 |
| F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | | |
| Pozostałe | | |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | | |
| Pozostałe | | |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym: | | |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | | |
| Pozostałe | | |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 3 272,62 | 165,70 |

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Noty i objaśnienia

Informacja_Dodatkowa_za_2021_rok_Fundacja_InCanto.pdf

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

1.1 Fundacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe fundacji opisane są w punkcie 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

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

2.1 Fundacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

3.1 Na majątek fundacji składają się:

- 1) Aktywa trwałe: 3 600,00 zł
- Należności długoterminowe (kaucja) 3 600,00 zł
- 2) Aktywa obrotowe: 211 219,92 zł
- zapasy: 183 645,15 zł
- należności krótkoterminowe: 26 445,84 zł
- środki finansowe na rachunku bankowym oraz w kasie, inne środki pieniężne: 1 128,93 zł
- 3) Pasywa – Fundusz własny: 180 654,58 zł
- fundusz statutowy: 1 000 zł
- zysk (strata) netto z lat ubiegłych: 126 321,69 zł
- zysk (strata) netto roku bieżącego: 53 332,89 zł
- 4) Pasywa – Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania: 34 165,34 zł
- zobowiązania krótkoterminowe: 34 165,34 zł

3.2 Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
n/d

3.3 Informacja o wykorzystaniu wyniku finansowego:

Osiągnięty zysk zostanie przeznaczony na realizację przyszłych działań statutowych

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

1.1 Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów według rodzaju działalności:

- przychody działalności statutowej: 544 224,88 zł
- przychody działalności gospodarczej: 101 874,72 zł
- pozostałe przychody operacyjne: 66,00 zł
- przychody finansowe: 257,09 zł

1.2 Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów według typu:

- darowizny: 323 482,08 zł, (z tego 7 darowizn powyżej 15 000,00zł)
- dotacje: 214.000,00 zł
- przychody z 1%: 6 742,80 zł
- przychody z działalności statutowej odpłatnej: 0,00zł
- przychody z działalności gospodarczej: 101 874,72 zł
- dodatnie różnice kursowe: 256,14 zł
- kapitalizacja odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym: 0,95 zł
- pozostałe przychody operacyjne: 66,00 zł

5. Informacja o strukturze poniesionych kosztów

5.1 Informacja o strukturze poniesionych kosztów według rodzaju działalności:

- koszty działalności statutowej: 470 079,83 zł
- koszty działalności gospodarczej: 56 859,17 zł
- koszty ogólnego zarządu i administracji: 64 769,55 zł
- pozostałe koszty operacyjne: 3,04 zł
- koszty finansowe: 1 083,21 zł

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

6.1 Fundusz statutowy fundacji wynosi 1 000,00 zł. Został on wniesiony do działalności w formie kapitału założycielskiego w momencie ustanowienia fundacji aktem notarialnym.

7. Informacja o statusie organizacji pożytku publicznego podmiotu

7.1 Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego od 2020 roku i w roku obrotowym 2021 osiągnęła przychody z tego tytułu w wysokości 6 742,80zł

8. Pozostałe informacje które mogą wpłynąć na ocenę finansową jednostki

Korekta wyniku finansowego lat ubiegłych: 7 587,95zł (zysk; weryfikacja stawki VAT import usług).