

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

FUNDACJA INCANTO PLAC GEN. WŁADYSŁAWA SIKORSKIEGO 3 4 31-115 KRAKÓW KRAKÓW MAŁOPOLSKIE

Numer identyfikacji podatkowej: 6762540382

Numer we właściwym rejestrze sądowym: 0000706403

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Nie dotyczy

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 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

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie 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

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 10 000 zł
- składniki, których wartość początkowa przekracza kwotę 10 000 zł, 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 10 000 zł 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 dla 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:

Ewidencja kosztów Organizacji odbywa się przy użyciu kont zespołu 4 i zespołu 5 w celu uzyskania informacji o wyniku finansowym a także poprawnego rozliczenia realizowanych projektów i zadań.

Data sporządzenia: 2023-03-31

Data zatwierdzenia: 2023-06-27

Marta Serwińska

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

Łukasz Serwiński – Prezes Zarządu
Marta Serwińska – Dyrektor zarządzający
Justyna Poprawska – Członek zarządu

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	3 600,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	3 600,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	211 219,92	267 901,76
I.	Zapasy	183 645,15	264 652,73
II.	Należności krótkoterminowe	26 445,84	1 266,88
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 128,93	1 982,15
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		214 819,92	267 901,76
PASYWA			
A.	Fundusz własny	180 654,58	165 420,56
I.	Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	126 321,69	149 508,81
IV.	Zysk (strata) netto	53 332,89	14 911,75
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34 165,34	102 481,20
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	34 165,34	102 481,20
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA razem		214 819,92	267 901,76

Data sporządzenia: 2023-03-31

Data zatwierdzenia: 2023-06-27

Marta Serwińska

Łukasz Serwiński – Prezes Zarządu
Marta Serwińska – Dyrektor zarządzający
Justyna Poprawska – Członek zarządu

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

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	544 224,88	671 654,01
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	544 224,88	667 694,01
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	3 960,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	470 079,83	559 359,18
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	467 077,93	543 732,62
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 001,90	14 818,52
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	808,04
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	74 145,05	112 294,83
D.	Przychody z działalności gospodarczej	101 874,72	107 193,24
E.	Koszty działalności gospodarczej	56 859,17	101 738,21
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	45 015,55	5 455,03
G.	Koszty ogólnego zarządu	64 769,55	108 278,85
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	54 391,05	9 471,01
I.	Pozostałe przychody operacyjne	66,00	6 451,22
J.	Pozostałe koszty operacyjne	3,04	722,66
K.	Przychody finansowe	0,95	0,00
L.	Koszty finansowe	827,07	216,82
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	53 627,89	14 982,75
N.	Podatek dochodowy	295,00	71,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	53 332,89	14 911,75

Data sporządzenia: 2023-03-31

Data zatwierdzenia: 2023-06-27

Marta Serwińska

Łukasz Serwiński – Prezes Zarządu
Marta Serwińska – Dyrektor zarządzający
Justyna Poprawska – Członek zarządu

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 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

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:

A) Aktywa obrotowe: 267 901,76 zł

- zapasy: 264 652,73 zł

- należności krótkoterminowe: 1 266,88 zł

- środki finansowe na rachunku bankowym oraz w kasie, inne środki pieniężne: 1 982,15 zł

B) Pasywa – Fundusz własny: 165 420,56 zł

- fundusz statutowy: 1 000 zł

- zysk (strata) netto z lat ubiegłych: 149 508,81 zł

- zysk (strata) netto z roku bieżącego: 14 911,75 zł

C) Pasywa – Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania: 102 481,20 zł

- zobowiązania krótkoterminowe: 102 481,20 zł

3.2 Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Nie dotyczy

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

4.1 Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów według rodzaju działalności:

- przychody działalności statutowej: 671 654,01 zł

- przychody z działalności gospodarczej: 107 193,24 zł

- pozostałe przychody operacyjne: 6451,22 zł

- przychody finansowe: 0,00 zł

4.2 Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów według typu:

- darowizny 413 377,51 zł (z tego 6 darowizn powyżej 15 000,00 zł)

- dotacje: 254 300,00 zł

- przychody z 1%: 16,50 zł

- przychody z działalności statutowej odpłatnej: 3 960,00 zł

- przychody z działalności gospodarczej: 107 193,24 zł

- dodatnie różnice kursowe: 0,00 zł

- kapitalizacja odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym: 0,00 zł

- pozostałe przychody operacyjne: 6 451,22 zł

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Informacja o strukturze poniesionych kosztów według rodzaju działalności:

- koszty działalności statutowej: 559 359,18 zł
- koszty działalności gospodarczej: 101 738,21 zł
- koszty ogólnego zarządu i administracji: 108 278,85 zł
- pozostałe koszty operacyjne: 722,66 zł
- koszty finansowe: 216,82 zł

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

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

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

Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego od 2020 roku i w roku obrotowym 2022 osiągnęła przychody z tego tytułu w wysokości 16,50 zł

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

Wynik finansowy za 2021 rok został pomniejszony o kwotę 30 145,77 zł, wynikającą ze zobowiązań krótkoterminowych, błędnie nie ujętych w poprzednim sprawozdaniu.

Organy zarządcze Fundacji podjęły działania samokontroli w celu wyjaśnienia błędów oraz skorygowania dokumentacji finansowej.

Data sporządzenia: 2023-03-31

Data zatwierdzenia: 2023-06-27

Marta Serwińska

Łukasz Serwiński – Prezes Zarządu
Marta Serwińska – Dyrektor zarządzający
Justyna Poprawska – Członek zarządu

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