

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

Fundacja inCanto

pl. Gen. Sikorskiego 3/4, 31-115 Kraków

NIP: 6762540382

KRS: 0000706403

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania działalności fundacji nie jest ograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023

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 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez fundację. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią 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

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 10000 zł, zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji metodą liniową,
- składniki majątku spełniające definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3 500zł, 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 500zł do wartości nie przekraczającej 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 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 tytułu podatku dochodowego).

Ustalenie 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.

Ustalenia sposobu 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

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: 2024-03-30

Data zatwierdzenia: 2024-06-27

Marta Serwińska

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

Łukasz Serwiński – prezes zarządu fundacji

Marta Serwińska – dyrektor zarządzający

Justyna Stolarska – 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: 2023-12-31

		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	267 901,76	193 049,09
I.	Zapasy	264 652,73	141 454,51
II.	Należności krótkoterminowe	1 266,88	41 915,54
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 982,15	9 679,04
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		267 901,76	193 049,09
PASYWA			
A.	Fundusz własny	165 420,56	102 942,86
I.	Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	149 508,81	164 420,56
IV.	Zysk (strata) netto	14 911,75	-62 477,70
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	102 481,20	90 106,23
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	8 015,30
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	102 481,20	81 740,77
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	350,16
PASYWA razem		267 901,76	193 049,09

Data sporządzenia: 2024-03-30

Data zatwierdzenia: 2024-06-27

Marta Serwińska

Łukasz Serwiński – prezes zarządu fundacji
Marta Serwińska – dyrektor zarządzający
Justyna Stolarska – 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

Rachunek zysków i strat

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

za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	671 654,01	732 631,62
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	667 694,01	639 261,62
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 960,00	93 370,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	559 359,18	634 389,36
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	543 732,62	599 269,52
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	14 818,52	35 119,84
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	808,04	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	112 294,83	98 242,26
D.	Przychody z działalności gospodarczej	107 193,24	122 517,11
E.	Koszty działalności gospodarczej	101 738,21	154 144,35
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	5 455,03	-31 627,24
G.	Koszty ogólnego zarządu	108 278,85	96 745,68
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	9 471,01	-30 130,66
I.	Pozostałe przychody operacyjne	6 451,22	64 144,50
J.	Pozostałe koszty operacyjne	722,66	96 446,50
K.	Przychody finansowe	0,00	735,31
L.	Koszty finansowe	216,82	780,35
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	14 982,75	-62 477,70
N.	Podatek dochodowy	71,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	14 911,75	-62 477,70

Data sporządzenia: 2024-03-30

Data zatwierdzenia: 2024-06-27

Marta Serwińska

Łukasz Serwiński – prezes zarządu fundacji
Marta Serwińska – dyrektor zarządzający
Justyna Stolarska – 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: 193 049,09 zł

- zapasy: 141 454,51 zł

- należności krótkoterminowe: 41 915,54 zł

- środki finansowe na rachunku bankowym oraz w kasie, inne środki pieniężne: 9679,04 zł

B) Pasywa – Fundusz własny: 102 942,86 zł

- fundusz statutowy: 1 000 zł

- zysk (strata) netto z lat ubiegłych: 164 420,56 zł

- zysk (strata) netto z roku bieżącego: -62 477,70 zł

C) Pasywa – Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania: 90 106,23 zł

-zobowiązania długoterminowe: 8 015,30 zł

- zobowiązania krótkoterminowe: 81 740,77 zł

- rozliczenia międzyokresowe: 350,16 zł

3.2 Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Rozliczenie polisy OC: 350,16 zł

3.3. Informacja o wykorzystaniu wyniku finansowego:

Osiągnięta strata zostanie pokryta z zysków lat ubiegłych.

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: 732 631,62 zł

- przychody z działalności gospodarczej: 122 517,11 zł

- pozostałe przychody operacyjne: 64 144,50 zł

- przychody finansowe: 735,31 zł

4.2 Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów według typu:

- darowizny 456 482,36 zł (z tego 6 darowizn powyżej 15 000,00 zł)
- dotacje: 160 376,16 zł
- przychody z 1,5%: 22 403,10 zł
- przychody z działalności statutowej odpłatnej: 93 370 zł
- przychody z działalności gospodarczej: 122 517,11 zł
- dodatnie różnice kursowe: 0,00 zł
- kapitalizacja odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym: 735,31 zł
- pozostałe przychody operacyjne: 64 144,50 zł

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Informacja o strukturze poniesionych kosztów według rodzaju działalności:

- koszty działalności statutowej: 634 389,36 zł
- koszty działalności gospodarczej: 154 144,35 zł
- koszty ogólnego zarządu i administracji: 96 745,68 zł
- pozostałe koszty operacyjne: 96 446,50 zł
- koszty finansowe: 780,35 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 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego od 2020 roku i w roku obrotowym 2023 osiągnęła przychody z tego tytułu w wysokości 22 403,10 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

Nie dotyczy.

Data sporządzenia: 2024-03-30

Data zatwierdzenia: 2024-06-27

Marta Serwińska

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

Łukasz Serwiński – prezes zarządu fundacji

Marta Serwińska – dyrektor zarządzający

Justyna Stolarska – 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