

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

FUNDACJA "DOBRY DUSZEK" MOKRA 2 26-600 RADOM RADOM MAZOWIECKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Nie dotyczy

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

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 sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia 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

Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ich wartości zakupu,
- do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metodę liniową oraz indywidualne stawki amortyzacyjne i stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o PDOP.

Pozostałe składniki aktywów i pasywów wycenia się następująco:

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych według stanu faktycznego,
- należności i zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,
- przychody z działalności statutowej wg cen pozyskanej żywności i kwot otrzymanych,
- koszty realizacji zadań statutowych wg cen pozyskanej żywności oraz wartości faktur zakupu.

Fundacja nie ustala aktywów i rezerw w tytule podatku odroczonego.

Wynik finansowy Fundacji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

W strukturze rachunku zysków i strat Fundacji, jako jednostki prowadzącej działalność gospodarczą można wyróżnić następujące wyniki częściowe:

- > Zysk (strata) na działalności statutowej (określonej statutem Fundacji) powstaje pomiędzy przychodami bieżącej działalności statutowej (przychodami z darowizn, dotacji, wpłat z tytułu 1% podatku, przychodów z działalności statutowej odpłatnej) a kosztami tej działalności.
- > Zysk (strata) z działalności gospodarczej - powstaje z różnicy pomiędzy przychodami z działalności gospodarczej, tj. ze sprzedaży netto towarów, materiałów i usług z uwzględnieniem rabatów, upustów i innych zmniejszeń przychodów bez podatku VAT, a wartością sprzedanych towarów, materiałów i usług ustaloną odpowiednio w cenach zakupu lub w koszcie ich wytworzenia, powiększoną o całość poniesionych w roku podatkowym kosztów dokonywanej sprzedaży.
- > Zysk (strata) z działalności operacyjnej powstaje z wyników finansowych działalności statutowej i działalności gospodarczej, pomniejszonych o koszty ogólne zarządu.
- > Zysk (strata) brutto - powstaje z wyniku finansowego działalności operacyjnej powiększonego o pozostałe przychody operacyjne i pomniejszonego o pozostałe koszty operacyjne Fundacji, powiększonego o przychody finansowe (w szczególności przychody z tytułu odsetek uzyskanych z gospodarowanie majątkiem finansowym Fundacji) i pomniejszonego o koszty finansowe (w szczególności z tyt. odsetek).
- > Zysk (strata) netto powstaje po obciążeniu wyniku finansowego brutto podatkiem dochodowym od osób prawnych.
- > Zysk netto zgodnie ze statutem Fundacji przekazywany jest (w oparciu o podjętą uchwałę organu zatwierdzającego roczne sprawozdanie finansowe) na Fundusz statutowy i stanowi kapitał zgromadzony do wykorzystania realizację celów statutowych w przyszłych okresach.
- > Strata uzyskana w danym okresie sprawozdawczym pokrywana jest (w oparciu o podjętą uchwałę organu zatwierdzającego roczne sprawozdanie finansowe) z Funduszu statutowego utworzonego z nadwyżek przychodów (zysków) okresów poprzednich.

Sprawozdanie sporządzono według załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie zawiera zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, ustalony dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz.U. z 2018 r. poz. 450 ze zm.), z wyjątkiem spółek kapitałowych oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej ustawy.

Data sporządzenia: 2023-03-31

Data zatwierdzenia: 2023-06-26

Katarzyna Skawińska

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

Dorota Kacprowicz

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	313 110,06	277 437,23
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	313 110,06	277 437,23
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	169 683,09	419 866,70
I.	Zapasy	1 419,64	1 705,53
II.	Należności krótkoterminowe	30 879,57	60 574,02
III.	Inwestycje krótkoterminowe	137 383,88	352 553,03
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	5 034,12
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	482 793,15	697 303,93
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	172 122,49	551 178,16
I.	Fundusz statutowy	407 531,28	407 531,28
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	46 665,09	-235 408,79
IV.	Zysk (strata) netto	-282 073,88	379 055,67
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	310 670,66	146 125,77
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	64 463,98	48 271,72
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	213 411,75	70 329,77
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	32 794,93	27 524,28
	PASYWA razem	482 793,15	697 303,93

Data sporządzenia: 2023-03-31

Data zatwierdzenia: 2023-06-26

Katarzyna Skawińska

Dorota Kacprowicz

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	432 377,12	508 043,79
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	432 377,12	508 043,79
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	830 062,34	560 253,07
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	830 062,34	560 253,07
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-397 685,22	-52 209,28
D.	Przychody z działalności gospodarczej	493 302,48	834 343,21
E.	Koszty działalności gospodarczej	410 670,10	481 232,69
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	82 632,38	353 110,52
G.	Koszty ogólnego zarządu	1 843,59	103 373,91
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-316 896,43	197 527,33
I.	Pozostałe przychody operacyjne	44 580,03	188 930,82
J.	Pozostałe koszty operacyjne	9 081,04	5 691,71
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	676,44	1 710,77
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-282 073,88	379 055,67
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-282 073,88	379 055,67

Data sporządzenia: 2023-03-31

Data zatwierdzenia: 2023-06-26

Katarzyna Skawińska

Dorota Kacprowicz

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 posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: 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

Organizacja nie udziela zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

1. Środki trwałe				
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>B.O.01.01.2022</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>B.Z.31.12.2022</i>
Budynki i lokale - ulepszenie w obcym środku trwałym	268 564,67	0,00	0,00	268 564,67
Maszyny i urządzenia	57 144,95	0,00	0,00	57 144,95
Środki transportu	209 598,17	0,00	0,00	209 598,17
Inne środki trwałe	53 397,09	0,00	0,00	53 397,09
RAZEM	588 704,88	0,00	0,00	588 704,88

2. Umorzenie środków trwałych				
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>B.O.01.01.2022</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>B.Z.31.12.2022</i>
Budynki i lokale - ulepszenie w obcym środku trwałym	75 318,65	6 714,12	0,00	82 032,77
Maszyny i urządzenia	49 080,25	3 544,95	0,00	52 625,20
Środki transportu	125 465,95	23 626,63	0,00	149 092,58
Inne środki trwałe	25 729,97	1 787,13	0,00	27 517,10
RAZEM	275 594,82	35 672,83	0,00	311 267,65

3. Należności krótkoterminowe		
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>B.O.01.01.2022</i>	<i>B.Z.31.12.2022</i>
Należności z tytułu dostaw i usług	60 458,81	24 859,50
Należności inne	115,21	0,00
RAZEM	60 574,02	24 859,50

4. Inwestycje krótkoterminowe		
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>B.O.01.01.2022</i>	<i>B.Z.31.12.2022</i>
Kasa	2 685,56	6 461,37
Rachunek bankowy	134 698,32	346 091,66
RAZEM	137 383,88	352 553,03

5. Zobowiązania krótkoterminowe		
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>B.O.01.01.202</i>	<i>B.Z.31.12.2022</i>
z tytułu dostaw i usług	4 159,65	4 953,26
z tyt.rozliczeń z dysponentami subkont	200,10	200,10
z tytułu podatków i ubezpieczeń	2 097,00	5 761,05
z tytułu pożyczki TISE	30 769,20	30 769,20
z tytułupożyczki TOYOTA Bank	8 185,80	7 646,16
z tytułu subwencji PFR	168 000,00	21 000,00
RAZEM	213 411,75	70 329,77

6. Zobowiązania długoterminowe		
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>B.O.01.01.2022</i>	<i>B.Z.31.12.2022</i>
z tytułu pożyczki TISE	53 806,24	23 037,04
z tytułupożyczki TOYOTA Bank	10 657,74	4 234,68
z tytułu subwencji PFR	0,00	21 000,00
RAZEM	64 463,98	48 271,72

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

Przychody z tytułu realizacji zadań statutowych		
Wyszczególnienie	2021	2022
Darowizny finansowe, w tym:	108 700,39	282 030,48
> od osób prawnych	88 840,00	267 937,70
> od osób fizycznych	19 860,39	14 092,78
Przychody 1% podatku	26 929,20	23 899,30
Darowizny artykułów spożywczych	237 938,21	75 867,96
Darowizny rzeczowe	24 910,36	92 849,55
Przychody z tytułu dotacji	196 999,18	33 396,50
Razem przychody dział. nieodpłatnej	595 477,34	508 043,79
Przychody z działalności gospodarczej	493 302,48	834 343,21
Przychody finansowe	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	44 580,03	188 930,82
w tym umorzenie subwencji PFR	0,00	126 000,00
RAZEM	1 728 837,19	1 531 317,82

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty z tytułu realizacji zadań statutowych		
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Koszty darowizn	463 631,63	343 753,69
Koszty 1% cel szczegółowy	11 178,87	13 238,27

Darowizny artykułów spożywczych	238 515,17	75 867,96
Darowizny rzeczowe	24 910,36	92 849,55
Koszty sfinansowane z dotacji	91 826,31	34 543,60
Razem koszty dział. nieodpłatnej	830 062,34	560 253,07
Koszty ogólnego zarządu	1 843,59	103 373,91
Koszty działalności gospodarczej	410 670,10	481 232,69
Koszty finansowe	676,44	1 710,77
Pozostałe koszty operacyjne	9 081,04	5 691,71
RAZEM	1 252 333,51	1 152 262,15

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz założycielski Fundacji Dobry Duszek w bieżącym roku nie zmienił się i wynosi 407.531,28 PLN

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

Przychody 1% podatku	23 899,30
w tym ze wskazaniem obdarowanego	0,00
Koszty 1%	13 238,27

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

Fundacja Dobry Duszek w 2022 roku nie odnotowała zdarzeń, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Data sporządzenia: 2023-03-31

Data zatwierdzenia: 2023-06-26

Katarzyna Skawińska

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

Dorota Kacprowicz

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