

# **FUNDACJA WIOSKI IM. LORISA MALAGUZZI**

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

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** FUNDACJA WIOSKI IM. LORISA MALAGUZZI

**Siedziba:** Czerniakowska 178/21, 00-440 Warszawa

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 5272889533

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000779463

## 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):

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych, prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania uchwałą określającą: 1) ustalenie roku obrotowego i okresów sprawozdawczych, 2)zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, 3) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont, 4) system ochrony danych i ich zbiorów, 5) wzór sprawozdania finansowego z porównawczym rachunkiem zysków i strat. Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni. 6) Wykazane w bilansie, na koniec roku obrotowego, aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości: 6.1 wartości niematerialne i prawne: według cen nabycia (zakupu) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne), amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące: a) oprogramowanie 30% - 50% 6.2 środki trwałe: według cen nabycia (zakupu) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne), amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Jednostka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych: a) urządzenia techniczne i maszyny 30%- 60 % b) środki transportu 20% - 40% c) pozostałe środki trwałe 20% 6.3 środki trwałe w budowie: według cen nabycia 6.4 inwestycje długoterminowe: według cen nabycia, 6.5 zapasy materiałów : według cen nabycia, 6.6 zapasy towarów: nie występują, 6.7 zapasy produktów: nie występują, 6.8 produkcję nie zakończoną: nie występuje, 6.9 należności: w kwotach wymaganej zapłaty bez zachowania zasady ostrożnej wyceny, wykazane w wartości netto ( bez pomniejszania o odpisy aktualizujące), wartość należności nie podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego; należności wyrażone w walutach obcych, według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej na dzień bilansowy, 6.10 inwestycje krótkoterminowe: według ceny nabycia, środki pieniężne w walutach obcych według średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień bilansowy,

6.11 czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów: dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do realizacji świadczeń w czasie, czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, 6.12 kapitały własne: w wartości nominalnej, kapitał podstawowy w wartości ustalonej z wypracowanego zysku, 6.13 zobowiązania: inne niż finansowe w kwocie wymagającej zapłaty, zobowiązania wyrażone w walutach obcych według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej na dzień bilansu, 6.14 bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów: dokonywane są w wysokości zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów, odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do realizacji świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, 6.15 podatek dochodowy odroczony: w związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową, nie jest tworzona rezerwa i nie są ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. 6.16 uznawanie przychodu: z tytułu odpłatnej działalności statutowej w momencie wykonania usługi, lub wyznaczonego w umowie okresu rozliczeniowego, z tytułu otrzymanych darowizn, składek członkowskich w dacie otrzymania, dotacji - zgodnie z umową.

**Ustalenia wyniku finansowego:**

Metoda porównawcza – wynik finansowy ustalany jest metodą porównawczą. Salda kont kosztów rodzajowych, finansowych, operacyjnych przenoszone są bezpośrednio na stronę WN konta „wynik finansowy”. Drugostronnie na konto „wyniku finansowego” przenoszone są salda kont przychodów.

**Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości.

**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
<b>A. Aktywa trwałe</b>		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>64 432,89</b>	<b>3 360,37</b>
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	<b>3 228,59</b>	<b>3 077,99</b>
III. Inwestycje krótkoterminowe	<b>61 204,30</b>	<b>282,38</b>
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>64 432,89</b>	<b>3 360,37</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>28 108,50</b>	<b>-22 909,91</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>-24 909,91</b>	<b>-28 183,62</b>
<b>IV. Zysk (strata) netto</b>	<b>51 018,41</b>	<b>3 273,71</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>36 324,39</b>	<b>26 270,28</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>36 324,39</b>	<b>26 270,28</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>64 432,89</b>	<b>3 360,37</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>291 485,08</b>	<b>21 488,51</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	289 485,08	7 300,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 000,00	14 188,51
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>232 560,59</b>	<b>14 033,91</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	230 560,59	
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 000,00	14 033,91
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)</b>	<b>58 924,49</b>	<b>7 454,60</b>
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)</b>		
G. Koszty ogólnego zarządu	10 526,95	10 545,59
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)</b>	<b>48 397,54</b>	<b>-3 090,99</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne		6 500,02
J. Pozostałe koszty operacyjne		1,32
K. Przychody finansowe	2 620,87	
L. Koszty finansowe		134,00
<b>M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)</b>	<b>51 018,41</b>	<b>3 273,71</b>
N. Podatek dochodowy		
<b>O. Zysk (strata) netto (M – N)</b>	<b>51 018,41</b>	<b>3 273,71</b>

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Informacja dodatkowa za rok 2022.

Informacja\_dodatkowa\_2022\_Wioski.pdf