

FUNDACJA POLSKA GOŚCINNOŚĆ

Chmielna 2/31

00-020 Warszawa, PL

NIP: 5213806741

Biuro rachunkowe

SOLTAX SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ

ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

NIP: 525-231-04-12

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 2022-01-01...2022-12-31

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGOOkres sprawozdania: **2022-01-01...2022-12-31**Data sporządzenia sprawozdania: **2023-06-29**Rodzaj sprawozdania: **Jednostka OP (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 2 USTAWY Z DNIA 24 KWIEŃNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE (...)**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **OP - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**
- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **OP brak - Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **FUNDACJA POLSKA GOŚCINNOŚĆ**Siedziba: **województwo mazowieckie, powiat Warszawa, gmina Śródmieście, miejscowość Warszawa**Adres: **Chmielna 2/31 00-020 Warszawa, PL**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **9499Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 5213806741

Numer KRS: 0000710029

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2022-01-01...2022-12-31

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu OP ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na 31.12.2022 roku są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej ustawą, która określa, między innymi, zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania Zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- 1) Aktywa trwałe
 - a. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości do 10.000,00 zł ujmowane są w ewidencji rzeczowego majątku trwałego i odpisywane jednorazowo w koszty w momencie oddania ich do użytkowania. Rozpoczęcie dokonywania odpisów

amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje w miesiącu następującym po przyjęciu tych środków, wartości i praw do użytkowania.

- b. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są metodą liniową na podstawie planu amortyzacji, zawierającego kwoty rocznych odpisów wg stawek amortyzacji podatkowej
- 2) Aktywa finansowe oraz inwestycje w nieruchomości wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty ich wartości.
- 3) Materiały – zakupione materiały ujmowane są w księgach bezpośrednio w koszty. Dotyczy to przede wszystkim materiałów biurowych i drobnych części zamiennych zużywanych bezpośrednio po zakupie. Materiały wycenia się w cenach zakupu.
- 4) Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia – te składniki majątku obrotowego wykazane są w wartości netto (pomniejszone o odpisy aktualizujące). Odpisów aktualizujących w pełnej wysokości dokonuje się od należności przeterminowanych powyżej 6 miesięcy, w stosunku do firm postawionych w stan upadłości, likwidacji lub tam gdzie prowadzone jest postępowanie układowe. Dla należności, co do których istnieje wątpliwość zapłaty, mogą być dokonywane odpisy aktualizujące na część należności. Wszystkie noty odsetkowe objęte są odpisami aktualizacyjnymi. Należności przedawnione spisywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.
- 5) Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe – zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.
- 6) Środki pieniężne - wyceny przychodu na walutowym rachunku bankowym lub kasie walutowej dokonuje się wg średniego kursu NBP z dnia poprzedniego natomiast wyceny rozchodu tych środków dokonuje się metodą „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”;
- 7) Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz pozostałe rozliczenia jednostka dokonuje w następujący sposób:
- a. czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych – zgodnie z zasadą istotności wydatki poniżej 600 zł ujmowane są jednorazowo w koszty bieżącego okresu,
- b. biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
- 8) Rozliczenia międzyokresowe przychodów - dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności otrzymane przedpłaty, dotacje na sfinansowanie nabycia aktywów trwałych bądź wydatków, które zostaną poniesione w następnym okresie i przeksięgowywane są w bieżące przychody w momencie wydatkowania, rozliczenia lub proporcjonalnie do amortyzacji finansowanych aktywów trwałych.

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy obejmuje:

1. Wynik na działalności statutowej – różnica między przychodami z działalności statutowej, z uwzględnieniem dotacji i innych zwiększeń lub zmniejszeń, a kosztami realizacji zadań statutowych
2. Wynik finansowy na działalności gospodarczej – różnica między przychodami a kosztami z działalności gospodarczej
3. Koszty ogólnego zarządu
4. Pozostałe przychody i koszty operacyjne
5. Przychody i koszty finansowe
6. Podatek dochodowy

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

II.8.4. Pozostałe

II.9. Informacja uszczegółwiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Stan na 2022-12-31	Stan na 2021-12-31
	Aktywa	1 245 091,51	679 724,03
A	+Aktywa trwałe	0,00	0,00
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	1 245 091,51	679 724,03
B.I	+Zapasy	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	626 572,45	3 693,08
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	507 867,12	320 994,40
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	110 651,94	355 036,55
C	+Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Pasywa	1 245 091,51	679 724,03
A	+Fundusz własny	359 937,86	436 897,10
A.I	+Fundusz statutowy	1 200,00	1 200,00
A.II	+Pozostałe fundusze	435 697,10	0,00
A.III	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	67 362,54
A.IV	+Zysk (strata) netto	-76 959,24	368 334,56
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	885 153,65	242 826,93
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	123 429,92	138 034,15
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	761 723,73	104 792,78

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Za okres 2022-01-01...2022-12-31	Za okres 2021-01-01...2021-12-31
A	Przychody z działalności statutowej	4 078 203,14	856 236,79
A.I	+Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 078 203,14	856 236,79
A.II	+Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
A.III	+Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B	Koszty działalności statutowej	4 130 324,39	470 526,00
B.I	+Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 130 324,39	470 526,00
B.II	+Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
B.III	+Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-52 121,25	385 710,79
D	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G	Koszty ogólnego zarządu	14 297,17	17 177,12
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-66 418,42	368 533,67
I	Pozostałe przychody operacyjne	1,69	0,00
J	Pozostałe koszty operacyjne	123,72	0,08
K	Przychody finansowe	2 950,83	0,00
L	Koszty finansowe	13 369,62	199,03
M	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-76 959,24	368 334,56
N	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (M-N)	-76 959,24	368 334,56

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

V.1. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa

Załączony plik: FPG_InformacjaDodatkowa_2022.pdf

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....

Data i podpis

.....

Data i podpis