

FUNDACJA MATHESIANUM
PL. B. NANKIERA 17A
NR W KRS 0000599987

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY DNIA
31.12.2023**

**SPORZĄDZONE ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 6
DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI**

Miejscowość, dnia 31.03.2024

SPIS TREŚCI

I.	Oświadczenie kierownictwa.....	.
II.	Informacja dodatkowa (wprowadzenie do sprawozdania finansowego).....	.
III.	Bilans.....	.
IV.	Rachunek zysków i strat.....	.
VI.	Informacja dodatkowa (dodatkowe informacje i objaśnienia).....	.

II. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Zarząd Fundacji Mathesianum przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2023, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023r,
- Rachunek zysków i strat za okres 31.12.2023r.,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Wszystkie dane ujawnione w sprawozdaniu finansowym – w bilansie, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej – zostały wyrażone w polskich złotych.

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę

.....
(imię, nazwisko, stanowisko)

.....
(osoba odpowiedzialna
za prowadzenie
ksiąg rachunkowych)

.....
(imię, nazwisko, stanowisko)

.....
(imię, nazwisko, stanowisko)

.....
(imię, nazwisko, stanowisko)

III. INFORMACJA DODATKOWA

IIIA. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe Fundacji Mathesianum, z siedzibą we Wrocławiu, pl. B. Nankiera 17a, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, ustawą z dnia 15 września 2000 roku – Kodeks spółek handlowych oraz ustawą z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Przedmiotem działalności Jednostki jest:

- Prowadzenie, wsparcie, promocja i finansowanie inicjatyw oraz działalności edukacyjnej, społecznej, obywatelskiej, artystycznej i kulturalnej
- Wspieranie organizacji prowadzących działalność kultu religijnego ze szczególnym uwzględnieniem Duszpasterstw Akademickich
- Prowadzenie działalności gospodarczej, przeznaczanie środków finansowych na wyżej wskazane cele
- Wspieranie i tworzenie zaplecza dla realizacji wyżej wskazanych celów

Jednostka została zarejestrowana do ewidencji w dniu 02.02.2016 roku przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia - Fabrycznej VI Wydział pod numerem 0000599987

Czas trwania Jednostki zgodnie ze statutem Jednostki jest nieograniczony.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2023 r. i kończący się 31.12.2023.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmińszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Jednostka przedstawia dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2022 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2021r.

4. Uproszczenia przewidziane w ustawie o rachunkowości zastosowane w sprawozdaniu finansowym:

- 4.1. Jednostka odstąpiła od sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym na podstawie art. 45 ust. 2 i 3.
- 4.2. Jednostka odstąpiła od sporządzania rachunku przepływów pieniężnych na podstawie art. 45 ust. 2 i 3.

- 4.3. Jednostka odstąpiła od ustalania aktywów i pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na podstawie art. 37 ust. 10.
- 4.4. Jednostka odstąpiła od wyceny kontraktów długoterminowych określonych w art. 34a–34c na podstawie art. 34d.
- 4.5. Jednostka odstąpiła od zaliczania do aktywów trwałych używanych obcych składników majątkowych na podstawie art. 3 ust. 6.

5. Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność oraz zgodnie z ustawą z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Przyjęte przez Jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Jednostki 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.

5.1. Rachunek zysków i strat

Na wynik finansowy składa się:

- wynik na działalności statutowej,
- wynik na działalności gospodarczej,
- Wynik na działalności operacyjnej,
- wynik na działalności finansowej.

5.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty, w tym:

- przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego,
- przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego,
- przychody z pozostałej działalności pożytku publicznego,
- przychody netto ze sprzedaży w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej,
- tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

Przychody z działalności statutowej to kwoty uzyskane ze środków otrzymanych od darczyńców i osób wspierających działania Fundacji. Stosowana jest metoda kasowa ujmowania przychodów, z wyjątkiem przychodów opisanych z działalności gospodarczej. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

5.1.2. Koszty

Jednostka prowadzi koszty w układzie kalkulacyjnym.

Koszty działalności statutowej obejmują:

- koszty z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego,
- koszty z odpłatnej działalności pożytku publicznego,
- koszty z pozostałej działalności pożytku publicznego,
- koszty sprzedaży w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej.

Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto:

- przychody i koszty działalności operacyjnej pośrednio związane z działalnością Jednostki
- przychody finansowe
- koszty finansowe

5.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto nie korygują :

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- zmiany stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Jednostka zwolniona jest z podatku dochodowego.

5.2. Bilans

5.2.1. Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki. Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się w szczególności:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności według następujących zasad:

- koszty zakończonych prac rozwojowych nie mniej niż 33,33%
- nabyta wartość firmy nie mniej niż 20,00 %
- prawa majątkowe, licencje i koncesje, znaki towarowe nie mniej niż 20,00 %
- oprogramowanie komputerów nie mniej niż 50%

- pozostałe wartości niematerialne i prawne nie mniej niż 20%
- wartości niematerialne i prawe o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 3500 zł w dniu przyjęcia do użytkowania – jednorazowe spisanie w koszty.

5.2.2. Środki trwale to rzeczowe aktywa trwale i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Jednostki. Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione. Ostatnia aktualizacja wyceny środków trwałych została przeprowadzona przy użyciu stawek określonych przez prezesa GUS na dzień 1 stycznia 1995 roku.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Dla celów podatkowych Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 3500 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwale umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

W przypadku fundacji środki trwale służące celom statutowym obciążają jednorazowo koszty fundacji. Po przyjęciu do ewidencji odnoszone są na Fundusz finansujący majątek trwały. Odpisy umorzeniowe są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej i mają na celu aktualizację wartości majątku, nie mają natomiast wpływu na wynik finansowy w ujęciu kosztowym.

5.2.3. Środki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

5.2.4. Inwestycje długoterminowe

5.2.4.1. Inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne

Wartość początkową inwestycji w nieruchomości ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartość początkową inwestycji w nieruchomości i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia inwestycji w nieruchomości powiększają koszty jej ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa inwestycji w nieruchomości po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Inwestycje w nieruchomości amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie/w następnym miesiącu po przyjęciu inwestycji w nieruchomości do używania.

Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne

5.2.4.1. Długoterminowe aktywa finansowe

Udziały lub akcje w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych początkowo ujmuje się w cenie nabycia. Na dzień sprawozdawczy wycenia się je według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości/według wartości godziwej/według skorygowanej ceny nabycia.

Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych, powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych, zwiększają kapitał z aktualizacji wyceny.

Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona, zmniejsza ten kapitał. W pozostałych przypadkach skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych.

Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości. Skutki obniżenia wartości zalicza się do kosztów finansowych

5.2.5. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod

wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. Nr 149 poz. 1674 z późn. zm.).

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie aktywa finansowego u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej strony.

Aktywa finansowe Jednostka klasyfikuje do następujących kategorii:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Jednostka określa klasyfikacje swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. Początkowa wycena powiększana jest o koszty transakcji. Koszty transakcyjne ewentualnego zbycia składnika aktywów nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie aktywów finansowych, chyba że byłyby istotne. Składnik aktywów finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Jednostka staje się stroną umowy (kontraktu), z której ten składnik aktywów finansowych wynika. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg na dzień ich nabycia .

Na każdy dzień bilansowy Jednostka ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości składnika aktywów finansowych.

5.2.5.1. Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. W początkowej wycenie uwzględniane są koszty transakcji. Koszty transakcyjne wyzbycia się (wypełnienia) składnika zobowiązań finansowych nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie tych zobowiązań, chyba że byłyby istotne. Składnik zobowiązań finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Jednostka staje się stroną umowy (kontraktu), z której to zobowiązanie finansowe wynika.

5.2.6. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

5.2.8. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

5.2.9. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

5.2.10. Należne wpłaty na fundusz statutowy to zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady. Ujmowane są według wartości określonej w umowie lub statucie.

5.2.12. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Fundusz statutowy wykazuje się w wysokości określonej w akcie założycielskim i wpisanej w rejestrze sądowym.

5.2.13. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Wrocław, dn. 31.03.2024.

Zarząd

.....

.....
(sporządzający sprawozdanie)

.....

.....

(pieczęć jednostki)

BILANS na dzień 31.12.2023

AKTYWA	Nota	31.12.2023	31.12.2022
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		482 498,63	418 329,05
I. Zapasy	9	103 875,49	101 970,06
II. Należności krótkoterminowe		78 757,82	88 804,17
III. Inwestycje krótkoterminowe	10	299 865,32	227 554,82
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
C. Należności na fundusz statutowy		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		482 498,63	418 329,05

Sporządzono w Wrocław dnia 31.03.2024
(miejscowość) (data)

Maria Matusz
(nazwisko i imię osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Dominika Brzezina
(podpis członków Zarządu)

(pieczęć jednostki)

BILANS na dzień 31.12.2023

PASYWA	Nota	31.12.2023	31.12.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		384 990,53	306 529,69
I. Fundusz statutowy	11	10 000,00	10 000,00
II. Pozostałe fundusze		0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	12	296 529,69	271 475,47
IV. Zysk (strata) netto		78 460,84	25 054,22
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		97 508,10	111 799,36
I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		97 508,10	111 799,36
IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
PASYWA RAZEM		482 498,63	418 329,05

Sporządzono w Wrocław dnia 31.03.2024
(miejscowość) (data)Maria Matusz
(nazwisko i imię osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)Dominika Brzezina
(podpis członków Zarządu)

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant kalkulacyjny] za 2023

	Nota	2023	2022
A. Przychody z działalności statutowej		25 291,90	293 777,07
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1	25 291,90	293 777,07
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	1	0,00	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	1	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej		79 141,82	341 026,21
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2	62 641,82	321 526,21
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	2	0,00	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	2	16 500,00	19 500,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)		-53 849,92	-47 249,14
D. Przychody z działalności gospodarczej	3	838 237,46	773 388,59
E. Koszty działalności gospodarczej	4	705 780,77	630 222,48
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)		132 456,69	143 166,11
G. Koszty ogólnego zarządu	2	0,00	0,00
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)		78 606,77	95 916,97
I. Pozostałe przychody operacyjne	5, 6	2 032,97	13 625,44
J. Pozostałe koszty operacyjne	6, 5	2 753,47	84 488,19
K. Przychody finansowe	7, 8	598,63	0,00
L. Koszty finansowe	8, 7	24,06	0,00
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)		78 460,84	25 054,22
N. Podatek dochodowy		0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)		78 460,84	25 054,22

Sporządzono Wrocław dnia 31.03.2024
(miejscowość) (data)

.....
Maria Matusz
(nazwisko i imię osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
Dominika Brzezina
(podpis członków Zarządu)

Nota 1

Przychody z działalności statutowej

Struktura zrealizowanych przychodów	2023	2022
1. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	25 291,90	293 777,07
- Darowizny pieniężne (z wyjątkiem wpłat 1% podatku od osób fizycznych)	25 291,90	278 543,00
- Darowizny pieniężne z tytułu wpłat 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00
- Darowizny rzeczowe	0,00	0,00
- Zapisy spadków	0,00	0,00
- Dotacje pochodzące ze środków publicznych	0,00	0,00
- Subwencje	0,00	0,00
- Zbiórki publiczne	0,00	15 234,07
- Składki członkowskie	0,00	0,00
Przychody z nieodpłatnej działalności	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
2. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
- Sprzedaż przedmiotów darowizny	0,00	0,00
- Sprzedaż świadczonych usług w zakresie rehabilitacji społecznej i zawodowej osób niepełnosprawnych	0,00	0,00
- Sprzedaż świadczonych usług w zakresie integracji i reintegracji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym	0,00	0,00
- Sprzedaż wytworzonych towarów w zakresie rehabilitacji społecznej i zawodowej osób niepełnosprawnych	0,00	0,00
- Sprzedaż wytworzonych towarów w zakresie integracji i reintegracji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
RAZEM	25 291,90	293 777,07

Nota 2

Koszty działalności statutowej

Struktura poniesionych kosztów	2023	2022
1. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	62 641,82	321 526,21
projekt ukraińska	0,00	215 913,37
akcje, portal	35 762,24	85 617,14
ogólne	26 879,58	19 995,70
2. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3. Koszty pozostałej działalności statutowej	16 500,00	19 500,00
darowizny przekazane	16 500,00	19 500,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
4. Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00

Nota 3

Przychody z działalności gospodarczej

Struktura zrealizowanych przychodów	2023	2022
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	46 295,32	39 365,52
Przychody z tytułu reklamy	3 775,00	3 025,00
Przychody z tytułu wynajmu pomieszczeń	24 390,24	20 325,24
usługi promocyjne	18 130,08	16 015,28
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	791 942,14	734 023,07

Nota 3

Przychody z działalności gospodarczej - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Struktura zrealizowanych przychodów	2023	2022
- ...	791 942,14	734 023,07
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
4. Sprzeda produktów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
RAZEM	838 237,46	773 388,59

Nota 4

Koszty działalności gospodarczej

Struktura poniesionych kosztów	2023	2022
1. Koszt sprzedaży usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
2. Koszt sprzedaży materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3. Koszt sprzedaży towarów (struktura rzeczowa)	705 780,77	630 222,48
Warto sprzedanych towarów	117 480,17	134 970,87
Koszty działalności gospodarczej	588 300,60	507 739,22
- ...	0,00	0,00
4. Koszt sprzedaży produktów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
5. Koszt Innych przychodów ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
RAZEM	705 780,77	630 222,48

Nota 5

Pozostałe przychody operacyjne

	2023	2022
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje (np. na środki trwałe)	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartości	0,00	0,00
2) ...	0,00	0,00
3) ...	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne, w tym:	2 032,97	13 625,44
1) rozwiązane rezerwy z tytułu ...	0,00	0,00
2) zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
3) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	0,00	0,00
4) z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
5) przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
PPO	2 032,97	0,00
7) ...	0,00	0,00

Nota 6

Pozostałe koszty operacyjne

	2023	2022
I. Warto zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
– wartość netto środków trwałych	0,00	0,00
– koszty likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	0,00	0,00
– odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
– odpis aktualizujący wartość należności	0,00	0,00
– odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
– odpis aktualizujący wartość niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	2 753,47	84 488,19
1) utworzone rezerwy z tyt. ...	0,00	0,00
2) darowizny	0,00	0,00
3) odpisane należności	0,00	0,00
4) koszty postępowania spornego	0,00	0,00
5) koszty likwidacji zapasów	2 074,70	5 904,09
PKO	678,77	78 584,10
7) inne	0,00	0,00

Nota 7

Przychody finansowe

	2023	2022
I. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	0,00	0,00
1. z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
2. pozostałe odsetki	0,00	0,00
II. Inne przychody finansowe razem	598,63	0,00
1. rozwinięte rezerwy, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2. pozostałe, w tym:	598,63	0,00
– ...	598,63	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
III. Przychody finansowe z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00

Nota 8

Koszty finansowe

	2023	2022
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	0,00	0,00
1. od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2. pozostałe odsetki	0,00	0,00
II. Inne koszty finansowe razem	24,06	0,00
1. utworzone rezerwy (z tytułu):	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2. pozostałe, w tym:	24,06	0,00
– ...	24,06	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
III. Koszty finansowe z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00

Nota 9

Zapasy

	2023	2022
Materialy	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	103 875,49	101 970,06
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
RAZEM	103 875,49	101 970,06

Nota 10

rodki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2023	2022
1. rodki pieniężne w kasie	2 419,93	508,50
2. rodki pieniężne na rachunkach bankowych	297 445,39	227 046,32
3. Inne rodki pieniężne	0,00	0,00
4. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	299 865,32	227 554,82

Nota 11

Fundusz statutowy

Struktura funduszu statutowego	2023	2022
Stan na początek okresu	10 000,00	10 000,00
Zwiększenia, w tym z tytułu:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym z tytułu:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	10 000,00	10 000,00

Nota 12

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2023	2022
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	271 475,47	271 475,47
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	271 475,47	271 475,47
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	271 475,47	271 475,47
a) zwiększenie (z tytułu)	25 054,22	0,00
- ...	25 054,22	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	296 529,69	271 475,47
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00

Nota 12

Zysk (strata) z lat ubiegłych - ci g dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	296 529,69	271 475,47

Sporz dzonoWrocław..... dnia31.03.2024.....
(miejscowo) (data)

.....Maria Matusz.....
(nazwisko i imi osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksi g rachunkowych)

Dominika Brzezina.....
(podpisy członków Zarz du)