

Fundacja Wyszehradzka

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Fundacja Wyszehradzka

Siedziba: SKŁODOWSKIEJ-CURIE 19/27/19, 90-570 ŁÓDŹ

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7312056149

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000673744

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):

Fundacja prowadzi działalność statutową oraz działalność gospodarczą. Koszty działań statutowych ujmuje się z podziałem na każde zadanie, projekty oraz analitykę według pozycji budżetowej.

Ewidencję analityczną prowadzi się dla następujących kont: środki trwałe oraz dokonanych do nich odpisów amortyzacyjnych, kasa, rachunki bankowe bieżące, Zespołu 2 min.: należności od odbiorców, zobowiązań wobec dostawców, rozrachunki i roszczenia, rozrachunki z pracownikami, z tytułu wynagrodzeń, kosztów, przychodów.

Bilans oraz rachunek wyników sporządzany jest na koniec roku obrotowego według stanu na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia każdego roku. Rachunek wyników sporządzany jest zgodnie załącznikiem nr 6 ustawy o rachunkowości.

Zasady amortyzacji:

Jednostka stosuje liniową metodę amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz ustala zasady, stawki i okresy amortyzacji, uwzględniając okres użyteczności ekonomicznej środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje w okresie sprawozdawczym, w którym przyjęto je do użytkowania. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, o wartości początkowej nie przekraczającej jednostkowo kwoty 10.000,00 zł, odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności, której mają służyć, jako zużycie materiałów. Kontrolę i ewidencję tych przedmiotów - według miejsc użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych prowadzi komórka administracyjno-gospodarcza w książce inwentarzowej. Przedmiot w okresie używania dłuższym niż rok i o wartości początkowej wyższej jednostkowo od kwoty 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych. Środki trwałe są amortyzowane metodą liniową, za pomocą stawek podatkowych. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane umorzenie.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe.

Wszelkie papiery wartościowe wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem trwałej utraty wartości (długoterminowe), względnie nie przewyższających cen rynkowych (krótkoterminowe).

Należności, zobowiązania wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Fundusze i kapitały wykazuje się w wartości nominalnej.

W Organizacji nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe, jak również rezerw na przyszłe zobowiązania. Fundacja nie tworzy rezerwy ani aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych.

W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych wystawia się każdorazowo tzw. dowód zastępczy, w postaci podpisanego przez kierownika właściwego działu dowodu potwierdzającego przyjęcie dostawy lub wykonanie usługi obcej na rzecz jednostki, każdy taki dowód wymaga akceptacji Prezesa Fundacji.

W celu zabezpieczenia danych księgowych oraz dokumentów stanowiących podstawę zapisów księgowych dostęp do nich mają wyłącznie Zarząd lub inne osoby za zgodą Zarządu.

Dowody księgowe i dokumenty inwentaryzacyjne przechowywane są w siedzibie Jednostki w oryginalnej postaci.

Terminy przechowywania dokumentacji są następujące:

- księgi rachunkowe 5 lat,
- karty wynagrodzeń bądź ich odpowiedniki - przez okres wymaganego odstępu do tych informacji, wynikający z przepisów emerytalnych, rentowych oraz podatkowych, nie krócej jednak niż 5 lat,
- dokumenty inwentaryzacyjne 5 lat,
- pozostałe dowody księgowe i dokumenty 5 lat.

Ustalony okres przechowywania dokumentów oblicza się od początku roku następującego po roku obrotowym, którego dane zbiory dotyczą.

Dokumentację wydatków pokrywanych ze środków pochodzących ze źródeł unijnych – 5 do 10 lat w zależności od programu.

Ustalenia wyniku finansowego:

Koszty działań statutowych ujmuje się w podziale na każde zadanie, projekty oraz analitykę według pozycji budżetowej.

Przychody grupowane są w Zespole 7 z podziałem na przychody z poszczególnych źródeł działalności statutowej (z podziałem na każde zadanie projektu).

Wśród przychodów z działalności statutowej wyodrębnia się:

- darowizny, spadki, zapisy osób fizycznych i prawnych, oraz innych organizacji krajowych i zagranicznych,
- subwencje osób fizycznych i prawnych, samorządowych i centralnych,
- dochody ze zbiórek imprez publicznych organizowanych zgodnie z obowiązującym porządkiem prawnym,
- dochód z majątku ruchomego i nieruchomego,
- dochód z praw majątkowych przekazanych Fundacji,
- odsetek bankowych,
- dotacje rozwojowe, w tym z funduszy Unii Europejskiej,
- refundacje kosztów projektów zadań statutowych z podziałem na każdy projekt.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Przy dokonaniu wyboru zasad i metod oraz sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych spośród dopuszczonych ustawą dostosowując je do potrzeb organizacji zachowano:

- Zasadę rzetelnego obrazu wynikająca z zapisów (art. 4 ust. 1 ustawy),
- Zasadę przewagi treści nad formą prawną (art. 4 ust. 2 ustawy),
- Zasadę istotności (art. 4 ust. 4 ustawy),
- Zasadę ciągłości (art. 5 ust. 1 ustawy),
- Zasadę kontynuacji działalności (art. 5 ust. 2 ustawy),
- Zasadę współmierności- memoriału (art. 6 ust. 1 i 2 ustawy),

- Zasadę kompletności (art. 20 ust. 1 ustawy).

6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

CELE DZIAŁANIA :

1. POPIERANIE WSZECHESTRONNEGO ROZWOJU I EDUKACJI SPOŁECZEŃSTWA W RAMACH GRUPY WYSZEHRADZKIEJ
2. KRZEWIENIE WARTOŚCI CHRZEŚCIJAŃSKICH
3. WSPIERANIE I PROMOWANIE DZIAŁALNOŚCI NAUKOWEJ, KULTURALNEJ, INFORMACYJNEJ, SPOŁECZNEJ ORAZ NA RZECZ ROZWOJU RYNKU I DEMOKRACJI W UE,
4. WSPIERANIE, PROMOWANIE I WSPÓŁTWORZENIE DZIAŁAŃ I INICJATYW PODEJMOWANYCH W RAMACH GRUPY WYSZEHRADZKIEJ I IDEI "MIĘDZYMORZA"
5. WSPIERANIE I TWORZENIE WYDARZEŃ NAUKOWYCH ZE WSPÓŁPRACY Z UNIWERSYTETAMI PAŃSTW GRUPY WYSZEHRADZKIEJ,
6. WSPIERANIE ROZWOJU I EDUKACJI UZDOLNIONYCH STUDENTÓW,
7. WSPIERANIE W REALIZACJI INDYWIDUALNYCH DZIAŁAŃ STUDENTÓW, KÓŁ NAUKOWYCH, STOWARZYSZEŃ, INICJATYW NAUKOWYCH, FUNDACJI,
8. WSPIERANIE MŁODYCH NAUKOWCÓW,
9. POMOC W EDUKACJI MNIEJ UZDOLNIONYM LUB WYMAGAJĄCYM WSPARCIA DZIECIOM, MŁODZIEŻY, STUDENTOM,
10. POMOC MŁODYM OSOBOM WCHODZĄCYM NA RYNEK PRACY
11. WSPÓŁUDZIAŁ W PROJEKTACH ROZWOJU NAUKI I KULTURY REGIONU RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ, WĘGIER, CZECH I SŁOWACJI. ORAZ WSPÓŁPRACA Z OŚRODKAMI KULTURY TYPU MUZEA, TEATRY, OPERY, KINA,
12. WSPIERANIE OCHRONY ZABYTEKÓW I MIEJSC WAŻNYCH DLA HISTORII I KULTURY ORAZ DOBRA NARODOWEGO RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ ORAZ NA TERENIE GRUPY WYSZEHRADZKIEJ, DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE PROPAGOWANIA INNOWACYJNYCH ROZWIĄZAŃ TECHNOLOGICZNYCH W NAUCE I GOSPODARCE
13. WSPIERANIE ROZWOJU I PROMOCJI POLSKICH BADAŃ NAUKOWYCH Z ZAKRESU NAUK CHEMICZNYCH, BIOLOGICZNYCH, MATEMATYCZNO-PRZYRODNICZYCH, PRAWNOEKONOMICZNYCH, TECHNICZNYCH, INFORMATYCZNYCH, TELEKOMUNIKACYJNYCH.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	61 355,67	111 821,85
I. Zapasy	2 021,00	2 021,00
II. Należności krótkoterminowe	15 349,72	76 860,94
III. Inwestycje krótkoterminowe	36 763,13	27 845,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 221,82	5 094,91
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	61 355,67	111 821,85

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	26 978,94	28 888,02
I. Fundusz statutowy	2 001,00	2 001,00
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	26 887,02	37 406,79
IV. Zysk (strata) netto	-1 909,08	-10 519,77
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34 376,73	82 933,83
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	34 376,73	82 933,83
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	61 355,67	111 821,85

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej		125 731,75
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		125 731,75
B. Koszty działalności statutowej	5 002,71	154 157,63
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	-5 002,71	-28 425,88
D. Przychody z działalności gospodarczej	40 307,12	61 723,76
E. Koszty działalności gospodarczej	36 112,12	43 523,44
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)	4 195,00	18 200,32
G. Koszty ogólnego zarządu		
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-807,71	-10 225,56
I. Pozostałe przychody operacyjne	1,72	0,88
J. Pozostałe koszty operacyjne	952,66	51,44
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe	150,43	243,65
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	-1 909,08	-10 519,77
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	-1 909,08	-10 519,77

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Organizacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

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

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

KOSIEDOWSKA MARIA dnia 2023-03-30