

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

FUNDACJA PROCURO

za 2022 rok.

- Wrocław 2023 -

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8 9 9 2 6 1 2 9 7 9	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 2 8 3 8 2 5
---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31-03-2023			
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie					
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022		
Jednostka danych liczbowych					
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych			
Dane identyfikujące jednostkę					
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania					
Nazwa Firmy					
FUNDACJA PROCURO					
Siedziba podmiotu					
Województwo	DOLNOŚLĄSKIE	Powiat	M.WROCŁAW		
Gmina	M.WROCŁAW	Miejscowość	WROCŁAW		
Adres					
Kraj	POLSKA		Województwo	DOLNOŚLĄSKIE	
Powiat	M.WROCŁAW		Gmina	M.WROCŁAW	
Ulica	ANTONIEGO SŁONIMSKIEGO		Nr domu	1	
			Nr lokalu		
Miejscowość	WROCŁAW	Kod pocztowy	50-304	Poczta	WROCŁAW
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego					
Kraj	Kod pocztowy		Miejscowość		
Ulica	Nr domu		Nr lokalu		
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)					
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do					

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

- sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności
 sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wycenia się według wartości początkowej pomniejszonej o skumulowane odpisy umorzeniowe, a także o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości umorzenia z wartością początkową.

Wartość początkową środków trwałych zmniejszają odpisy amortyzacyjne dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek używania lub upływu czasu.

Amortyzacja naliczana jest metodą liniową w okresach miesięcznych.

Przedmioty o niskiej jednostkowej wartości początkowej, które nie są zaliczane do środków trwałych, względnie wartości niematerialnych i prawnych h - są amortyzowane jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej, w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Przyjęte do użytkowania obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne na podstawie umów leasingu finansowego wg definicji podatkowej są ujmowane w księgach rachunkowych jednostki oraz w ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Pozostałe obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne spełniające przynajmniej jeden z warunków określonych w art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości nie są ujmowane w księgach rachunkowych jednostki oraz w ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, ponieważ jednostka korzysta z uproszczenia wynikającego z Ustawy o rachunkowości na skutek braku obowiązku badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta.

Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości na dzień bilansowy.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe składniki aktywów i pasywów wycenia się wg cenach nabycia.

Zarówno należności jak i zobowiązania wskazuje się na dzień powstania według wartości nominalnej i wymagającej zapłaty.

Jednostka nie podlega obowiązkowi badania sprawozdania finansowego, dlatego krótkoterminowe aktywa finansowe zaliczane są do instrumentów finansowych i są wyceniane zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Na dzień nabycia lub powstania - inwestycje krótkoterminowe wycenia się według cen nabycia.

Aktywa pieniężne wykazuje się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Wartość nominalna obejmuje doliczone lub ewentualnie potrącone przez bank odsetki.

Na dzień bilansowy aktywa pieniężne wyrażone w walucie obcej przelicza się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

W ciągu roku obrotowego wpływy i wypływy z rachunku walutowego są wyceniane według kursu kupna lub sprzedaży zastosowanym przy transakcji.

Jednostka nie podlega obowiązkowi badania sprawozdania finansowego, w związku z czym nie ustala aktywów ani rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Jednostka nie zakłada rezerw na przyszłe zobowiązania.

Materiały i towary w ciągu roku obrotowego są wyceniane w cenie nabycia.

Stosownie do zasady memoriału w księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami statutu.

Ustalenia wyniku finansowego

Ustalenie wyniku finansowego za rok obrotowy przebiega według następującego schematu księgowego :

Ewidencja kosztów.

Fundacja stosuje system rachunku kosztów oparty na pełnych kosztach rzeczywistych, polegający na prowadzeniu ewidencji kosztów z podziałem na :

- koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego,
- koszty dotyczące odpłatnej działalności pożytku publicznego,
- koszty pozostałej działalności statutowej .

Ewidencja przychodów.

Przychody Fundacji podobnie jak koszty są ewidencjonowane z podziałem na :

- przychody z nieodpłatnej działalności,
- przychody dotyczące odpłatnej działalności pożytku publicznego,
- przychody z pozostałej działalności statutowej.

Metoda ustalania wyniku finansowego.

Metoda ustalania wyniku finansowego uwzględnia obowiązek rachunkowego wyodrębnienia form działalności.

Wynik finansowy Fundacji prezentuje się w rachunku zysków i strat, jako nadwyżkę przychodów nad kosztami (wartość dodatnia) lub nadwyżkę kosztów nad przychodami (wartość ujemna) .

Rozliczenie wyniku finansowego w Fundacji następuje w sposób określony w art. 47 ust. 3a ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe Fundacji sporządzone zostało zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Na sprawozdanie finansowe składa się z :

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacja dodatkowa obejmującej dodatkowe informacje i objaśnienia.

USTALENIE SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami.

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku.

Roczne sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

Roczne sprawozdanie nie obejmuje danych jednostek organizacyjnych wchodzących w skład spółki - sporządzających sprawozdania samodzielnie.

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest w wersji elektronicznej.

Sprawozdanie finansowe składa się z :

- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia;
- 4) sprawozdanie z działalności jednostki;
- 5) uchwały o zatwierdzeniu sprawozdania oraz sposobie podziału zysku lub pokrycia straty jednostki.

Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wersji porównawczej.

Pozostałe (opcjonalnie)

Za rok obrotowy spółka przyjęła rok kalendarzowy.

Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim i w walucie polskiej i obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu sieci komputerowych i zapewniona jest automatyczna kontrola ciągłości zapisów, przenoszenia obrotów i sald.

Rachunkowość finansowa prowadzona jest wartościowo.

Obowiązuje zasada podwójnego zapisu, dokładności, rzetelności, sprawdzalności jak również zasada istotności, kontynuowania działalności, memoriału, wiarygodności

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	0,00	681,01
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	681,01
B.	Aktywa obrotowe	152 063,79	143 109,06
I.	Zapasy	6 079,42	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	145 984,37	142 977,09
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	131,97
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Aktywa razem	152 063,79	143 790,07
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	144 190,00	135 716,69
I.	Fundusz statutowy	8 000,00	8 000,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	127 716,69	231 909,51
IV.	Zysk (strata) netto	8 473,31	-104 192,82
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 873,79	8 073,38
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	7 873,79	8 073,38
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Pasywa razem	152 063,79	143 790,07

AUDYT
 BIURO USŁUG KSIĘGOWYCH
 Małgorzata Czekaj
 50-046 Wrocław, ul. Sądowa 9/1c
 NIP 9111045111, tel. 512 09 57 57

Główny Księgowy
Irena Migata
 Irena Migata

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A.	Przychody z działalności statutowej	210 447,78	102 072,26
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	210 447,78	102 072,26
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	201 974,47	206 265,08
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	201 974,47	206 265,08
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)	8 473,31	-104 192,82
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	0,00	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	8 473,31	-104 192,82
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	8 473,31	-104 192,82
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	8 473,31	-104 192,82

AUDYT
BIURO USŁUG KSIĘGOWYCH
Małgorzata Czekaj
26 Wrocław, ul. Sądowa 9/1c
JP 9111045111, tel. 512 09 57 57

Główny Księgowy
Irena Migała
Irena Migała

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Fundacji PROCURO

za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022 r.

Fundacja PROCURO we Wrocławiu działa w oparciu o statut Fundacji. Fundacja sporządza sprawozdanie finansowe w sposób uproszczony, określony przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. nr 137 poz. 1539 - w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi sporządzających sprawozdanie finansowe według załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości, tj. dla organizacji pozarządowych, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, w tym fundacji i stowarzyszeń (także bez statusu OPP) oraz innych jednostek prowadzących działalność pożytku publicznego, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 ustawy o działalności pożytku publicznego.

Objaśnienia stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyny ewentualnych ich zmian w stosunku do roku poprzedzającego.

- a) Rachunek wyników sporządzono w wersji porównawczej.
- b) Do wyceny aktywów i pasywów została przyjęta ustawa o rachunkowości, z tym, że : środki trwałe do 3.500,00 odpisywane są jednorazowo po ich wydaniu w koszty i ujmowane są w ewidencji środków trwałych, do pozostałych środków trwałych przyjęto amortyzację liniową.

Uzupełniające dane o aktywach i pasywach, obrazujące ich strukturę i zmiany, które nastąpiły w bieżącym roku obrotowym.

- a) W ciągu roku obrotowego nie wystąpiły żadne ruchy w wartościach niematerialnych i prawnych, kredytach oraz gruntach w wieczystym użytkowaniu.
- b) Nie tworzono rezerw na przyszłe zobowiązania.

1. Struktura zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów wymaganych statutem.

Struktura przychodów Fundacji w 2022 r. przedstawiała się następująco :

1) Przychody uzyskane z wpływów z tyt. odpisów 1% podatku	27.176,00
2) Przychody z tyt. darowizn od osób fizycznych	17.449,73
3) Przychody z tyt. darowizn od osób prawnych	120.000,00
4) Przychody ze zbiórek publicznych	13.500,00
5) Darowizny rzeczowe od osób fizycznych	11.239,00
6) Darowizny rzeczowe od osób prawnych	8.902,00

7) Przychody z PZU Um. nr 45/KE/2021	12.181,05
--------------------------------------	-----------

Ogółem przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego wynoszą	210.447,78
--	------------

2. Struktura poniesionych kosztów w 2022 roku.

Struktura poniesionych kosztów Fundacji przedstawia się następująco :

1) Koszty „ArtStacji realizowane ze środków własnych	2.997,00
2) Koszty ArtStacji realizowane ze środków własnych	4.079,48
3) Koszty warsztatów	11.486,81
4) Koszty promocji	8.072,46
5) Koszty dot. 1% - promocja	2,00
6) Koszty dot. 1 % - rehabilitacja	21.530,00
7) Koszty zbiórek publicznych	4.426,83
8) Koszty pomocy charytatywnej	7.017,88
9) Koszty usług poligraficznych i projektowych	11.931,00
10) Koszty darowizn rzeczowych	41.703,48
11) Koszty dot. PZU Um. nr 45/KE/2021 – pozycja budżetowa	10.967,12
12) Koszty administracyjne wyniosły ogółem	85.788,80
z tego:	
a/ koszty najmu	1.738,41
b/ koszty odnowienia domeny	760,13
c/ koszty usług księgowych	7.749,20
d/ koszty usług bankowych	66,40
e/ koszty usług prawnych	11.808,00
f/ koszty ubezpieczeń	768,21
g/ koszty wynagrodzeń	52.084,26
h/ koszty pozostałe	3.654,07
i/ koszty ustanowienia znaku towarowego	812,98
j/ koszty ryczałtów samochodowych	5.265,54
k/ koszty ubezpieczeń społecznych	1.081,80
l/ koszty pozostałe	44,07

Koszty poniesione przez Fundację w 2022 roku wynoszą ogółem	201.974,47
--	-------------------

3. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego oraz dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową, zobowiązania długoterminowe.

- a) Gwarancje, poręczenia i inne zobowiązania związane z działalnością statutową, nie zostały udzielone.
- b) Kredytów i pożyczek nie zaciągnięto.
- c) Nie utworzono funduszy specjalnych.

Fundacja tworzy fundusz statutowy będący funduszem podstawowym jednostki, tworzony na podstawie przepisów prawa i statutu jednostki, przeznaczony na finansowanie działalności statutowej.

Fundusze własne Fundacji na dzień 31-12-2022 wynoszą	144.190,00
1) Fundusz statutowy – założycielski	8.000,00
2) Wynik finansowy z lat ubiegłych dochód	231.909,51
3) Wynik finansowy za 2021 r. strta	-104.192,82
4) Wynik finansowy za 2022 r.- dochód	8.473,31

4. Informacja na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

1) Fundacja w roku 2022 uzyskała wpływy z tyt. odpisów 1% podatku	27.176,00
2) Koszty zrealizowane z odpisów 1% stanowią kwotę	21.532,00
z tego :	
- koszty promocji	2,00
- koszty rehabilitacji	21.530,00

5. Tendencja zmian w przychodach i kosztach.

Przychody i koszty w roku obrotowym zależą głównie od otrzymanych dofinansowań dotacji i darowizn.

6. Inne .

Fundacja w roku 2022 nie zatrudniała pracowników etatowych.

7. Różnice pomiędzy wynikiem finansowym a deklaracją CIT-8.

Przychody wykazane w rachunku wyników i w CIT-8 wynoszą	- 210.447,78
Koszty wykazane w rachunku wyników wynoszą	- 201.974,47
Koszty wykazane w deklaracji CIT-8 zostały pomniejszone o koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (44,07 zł.) i stanowią kwotę	- 201.930,40
Wynik finansowy w rachunku wyników to nadwyżka przychodów nad kosztami na kwotę	- 8.473,31
Wynik finansowy w deklaracji CIT-8 to nadwyżka przychodów nad kosztami na kwotę	- 8.517,38

Dochody te są wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, w części przeznaczony na cele statutowe.

Wrocław 2023-05-02

AUDYT
BIURO USŁUG KSIĘGOWYCH
Małgorzata Czekał
46 Wrocław, ul. Sądowa 9/1c
NIP 9111045111, tel. 512 09 57 57

Główny Księgowy
Irena Kągala
Irena Kągala