

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

FUNDACJA PROCURO

za 2021 rok.

- Wrocław 2021 -

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	681,01	944,95
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	681,01	944,95
B.	Aktywa obrotowe	143 109,06	245 322,25
I.	Zapasy	0,00	19 480,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	5 056,99
III.	Inwestycje krótkoterminowe	142 977,09	219 638,25
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	131,97	1 147,01
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Aktywa razem	143 790,07	246 267,20
PASYWA			
A.	Fundusz własny	135 716,69	239 909,51
I.	Fundusz statutowy	8 000,00	8 000,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	231 909,51	153 267,14
IV.	Zysk (strata) netto	-104 192,82	78 642,37
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 073,38	6 357,69
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	8 073,38	6 357,69
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Pasywa razem	143 790,07	246 267,20

AUDYT

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

Główny Księgowy

Irena Migala
Irena Migala

FUNDACJA PROCURO

(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A.	Przychody z działalności statutowej	102 072,26	179 030,79
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	102 072,26	179 030,79
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	206 265,08	100 388,43
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	206 265,08	100 388,43
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)	-104 192,82	78 642,36
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)	-104 192,82	78 642,36
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,01
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)	-104 192,82	78 642,37
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	-104 192,82	78 642,37

AUDYT
BIURO USŁUG KSIĘGOWYCH
Małgorzata Czekała
50-046 Wrocław, ul. Świdnicka 10
NIP 9111045111, tel. 512 09 37 07

Główny Księgowy
Irena Młgala
Irena Młgala

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Fundacji PROCURO
za okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021 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.

Uzupelniające 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 nie materialnych 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 2021 r. przedstawiała się następująco :

1) Przychody uzyskane z wpływów z tyt. odpisów 1% podatku	35.148,40
2) Przychody z tyt. darowizn od osób fizycznych	4.693,67
3) Przychody z tyt. darowizn od osób prawnych	1.000,00
4) Przychody ze zbiorów publicznych	5.792,83
5) Darowizny rzeczowe od osób prawnych	46.527,36
6) Pozostałe przychody	150,00
7) Przychody z Urzędu Marszałkowskiego Um.DS-R-I/132/2021	8.760,00
Ogółem przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego wynoszą	102.072,26

2. Struktura poniesionych kosztów w 2021 roku.

Struktura poniesionych kosztów Fundacji przedstawia się następująco :

1) Koszty „ArtStacji realizowane ze środków własnych	858,95
2) Koszty wynagrodzeń	200,00
3) Koszty warsztatów	4.437,25
4) Koszty promocji	8.072,46
5) Koszty dot. 1% - promocja	2,00
6) Koszty dot. 1 % - rehabilitacja	18.003,00
7) Koszty zbiórek publicznych	138,01
8) Koszty rehabilitacji – pozostałe	1.000,00
9) Koszty pomocy charytatywnej	306,45
10) Koszty usług transportowych (przewóz osób)	45,00
11) Koszty usług poligraficznych	882,52
12) Koszty zakupu art. spożywczych	506,21
13) Koszty darowizn rzeczowych	75.916,28
14) Koszty dot. Urzędu Marszałkowskiego Um.DS-R-I/132/2021	10.701,77
15) Koszty dot. PZU Um. nr 45/KE/2021 - ogółem	2.310,00
z tego :	
- poz. budżetowa	210,00
- wkład własny	1.500,00
- wynagrodzenia	600,00
16) Koszty administracyjne wyniosły ogółem	82.753,21
z tego:	
a/ koszty najmu	2.952,00
b/ koszty odnowienia domeny	637,14
c/ koszty usług księgowych	7.251,20
d/ koszty usług bankowych	32,04
e/ koszty usług prawnych	6.888,00
f/ koszty ubezpieczeń	3.151,26
g/ koszty wynagrodzeń	59.400,00
h/ koszty pozostałe	994,49
i/ koszty ustanowienia znaku towarowego	1.279,05
j/ koszty doradztwa podatkowego	300,00

Koszty poniesione przez Fundację w 2021 roku wynoszą ogółem 206.265,08

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.
- d) Rozliczenia międzyokresowe kosztów - są to koszty ustanowienia znaku towarowego wynoszą ogółem 812,98
w tym :
 - koszty długoterminowe 681,01
 - koszty krótkoterminowe 131,97

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 31-12-2021 wynoszą	135.716,69
1) Fundusz statutowy – założycielski	8.000,00
2) Wynik finansowy z lat ubiegłych dochód	231.909,51
3) Wynik finansowy roku bieżącego – strata	104.192,82

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

- 1) Fundacja w roku 2021 uzyskała wpływy z tyt. odpisów 1% podatku 35.148,40
- 2) Koszty zrealizowane z odpisów 1% stanowią kwotę 18.005,00
z tego :
 - koszty promocji 2,00
 - koszty rehabilitacji 18.003,00

5. Tendencja zmian w przychodach i kosztach.

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

6. Inne .

Fundacja w roku 2021 nie zatrudniała pracowników etatowych.

Wrocław 2022-06-28

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		28-06-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
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	ŚLEŻNA	Nr domu	118
		Nr lokalu	
Miejscowość	WROCŁAW	Kod pocztowy	53-111
		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 01-01-2021 data do 31-12-2021

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)

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 Stowarzyszenia 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.

Rozliczenie wyniku finansowego przebiega następująco :

- 1) nadwyżka przychodów nad kosztami poprzedniego roku obrotowego, zwiększa przychody roku bieżącego, z tym, że różnica dodatnia może być zaliczona na zwiększenie funduszu podstawowego,
- 2) nadwyżka kosztów nad przychodami poprzedniego roku obrotowego, zwiększająca koszty roku bieżącego.

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

Na sprawozdanie finansowe składa się z :

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

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Ustalenie sposobu sporządzenia 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) uchwała 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, ostrożności.