

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

FUNDACJA DOBRYCH INICJATYW ALEJE JEROZOLIMSKIE 85 6 02-001 WARSZAWA WARSZAWA MAZOWIECKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

czas działalności jednostki jest nieograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności, Fundacja przewiduje w najbliższej dającej przewidzieć się przyszłości zagrożeń wpływających na kontynuowanie działalności przez Fundację.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Środki trwałe wykazywane są w wartości netto wynikającej z ceny nabycia pomniejszonej o skumulowane umorzenie. Środki trwałe o wartości jednostkowej poniżej 10 000 PLN amortyzowane są jednorazowo zgodnie z

odpowiednimi przepisami podatkowymi. Składniki majątku jednostki o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok oraz wartości początkowej równej lub niższej niż kwota 10 000 PLN zaliczane są bezpośrednio do kosztów

zuzycia materiałów. Środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę 5 000 PLN do 10 000 PLN w prowadzone są do ewidencji bilansowej środków trwałych i umarzone jednorazowo, w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Do amortyzacji środków trwałych stosowana jest metoda liniowa. Fundacja uznała, że oczekiwane okresy użytkowania środków trwałych nie różnią się w sposób istotny od okresów przewidzianych w Ustawie o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych.

Należności

Należności wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty. Należności powstają w związku z prowadzoną działalnością statutową.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe Fundacji to środki pieniężne na rachunkach bankowych w tym na wydzielonych rachunkach bankowych. Są one wykazywane w wartości nominalnej zgodnie z dokumentami bankowymi. Salda środków pieniężnych mogą zostać powiększone o narosłe odsetki od lokat bankowych. Środki pieniężne wyrażone mogą być w walutach obcych. Wycenia się je według kursu średniego NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego operację, na koniec okresu według średniego kursu NBP.

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe Fundacji to aktywa finansowe, które będą wymagalne lub przeznaczone do zbycia w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia.

Rozliczenia międzyokresowe czynne

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są wydatki lub zużycie składników majątkowych dotyczące późniejszych okresów niż ten, w którym je poniesiono. W przypadku kosztów w okresie sprawozdawczym sfinansowanych ze środków własnych, a dotyczących projektu realizowanego zgodnie z umową dotacji, której wpływ w części lub w całości przewidziany jest w przyszłym okresie, jednostka wykazuje w aktywach bilansu wartość tych kosztów, jako rozliczenia międzyokresowe, natomiast w przychody księgowana jest wartość równoważna poniesionym kosztom.

Fundusze własne

Fundusz statutowy Fundacji wykazywany jest w wysokości określonej przez Statut. Fundacja tworzy także fundusz rezerwowy. Fundusz rezerwowy zasilany jest ze środków pochodzących z przychodów, jeśli taka jest wola darczyńcy.

Zobowiązania

Zobowiązania Fundacji są wyceniane w kwocie wymaganej zapłaty. W kwocie zobowiązań wykazane są także te zobowiązania, które powstały po dniu bilansowym, ale koszty z tego tytułu dotyczyły badanego roku obrotowego.

Fundusze Specjalne

Fundacja nie jest zobowiązana do tworzenia a Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych i takiego funduszu nie tworzy. Fundacja nie tworzy też żadnych innych funduszy specjalnych.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe bierne Rozliczenia międzyokresowe bierne to ściśle oznaczone świadczenia przyjęte przez Fundację, lecz jeszcze niestanowiące zobowiązania oraz prawdopodobne koszty, których kwota, data i tytuł nie są jeszcze znane. Do Rozliczeń międzyokresowych biernych zaliczane są również podpisane umowy o darowizny, których wpłata na rachunek Fundacji nastąpi w przyszłych okresach.

Przychody Do przychodów Fundacji zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje i subwencje. Przychody z darowizn uznawane są w okresach których dotyczą. Koszty Koszty ujmowane są w momencie ich wystąpienia. Koszty dzielone są na koszty administracyjne, koszty działalności gospodarczej oraz koszty realizacji zadań statutowych. Transakcje w walutach obcych Przychody i koszty wyceniane w walutach obcych Fundacja przelicza na polskie złote według zasad określonych w Ustawie o Rachunkowości, a jako kurs do przeliczania na polskie złote przyjmuje się średni kurs NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu. Na dzień bilansowy rozrachunki wyrażone w walutach obcych wyceniane są wg średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

Podatek dochodowy Dochody Fundacji zwolnione są przedmiotowo z opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych. Jednakże, jeśli następuje spisanie należności, które nie są potwierdzone sądownie i udokumentowane wówczas Fundacja od tych niewyjaśnionych kosztów oblicza podatek w wysokości 9%.

Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Data sporządzenia: 2023-03-31

Data zatwierdzenia: 2023-06-30

Przemysław Redner

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Bartłomiej Jójczyk

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2022-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	3 769,00	38 782,53
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	31 250,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	3 769,00	7 532,53
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	341 378,42	5 590 823,32
I.	Zapasy	26 984,56	10 712,00
II.	Należności krótkoterminowe	3 071,00	6 230,79
III.	Inwestycje krótkoterminowe	308 505,77	5 568 978,07
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 817,09	4 902,46
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	345 147,42	5 629 605,85
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	215 239,02	1 702 749,41
I.	Fundusz statutowy	2 500,00	2 500,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	180 737,13	212 739,02
IV.	Zysk (strata) netto	32 001,89	1 487 510,39
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	129 908,40	3 926 856,44
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	7 923,84	31 536,12
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	121 984,56	3 895 320,32
	PASYWA razem	345 147,42	5 629 605,85

Data sporządzenia: 2023-03-31

Data zatwierdzenia: 2023-06-30

Przemysław Redner

Bartłomiej Jojczyk

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

za okres od 2022-01-01 do 2022-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	637 576,40	3 943 480,32
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	637 576,40	3 943 480,32
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	582 027,87	2 532 501,68
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	582 027,87	2 532 501,68
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)	55 548,53	1 410 978,64
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	53 848,77
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	53 848,77
G.	Koszty ogólnego zarządu	25 062,21	32 656,08
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	30 486,32	1 432 171,33
I.	Pozostałe przychody operacyjne	275,97	34 803,39
J.	Pozostałe koszty operacyjne	17,49	1 699,26
K.	Przychody finansowe	1 257,09	22 684,93
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	32 001,89	1 487 960,39
N.	Podatek dochodowy	0,00	450,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	32 001,89	1 487 510,39

Data sporządzenia: 2023-03-31

Data zatwierdzenia: 2023-06-30

Przemysław Redner

Bartłomiej Jojczyk

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Informacja dodatkowa

1. informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

Na inne zobowiązania krótkoterminowe składają się następujące pozycje:

	31.12.2022	31.12.2021
Zobowiązania publicznoprawne	21 292,37	5 555,20
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 476,00	1 108,30
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z odb. zagr.	0,00	0,00
Zobowiązania z tyt. umów cywilnoprawnych	0,02	0,01
Zobowiązania z tyt. pozostałych rozrachunków	8 767,73	1 260,33
Zobowiązania z tyt. rozrachunki z prac.	0,00	0,00
Zobowiązania z tyt. kredytów pożyczek	0,00	0,00
Razem	31 536,12	7 923,84

2. informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

fundacja nie udzielała pożyczek zaliczek członkom organów administrujących

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

a) Zmiany wartości rzeczowych aktywów trwałych

Wartość brutto środka trwałego	Bilans otwarcia	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Wartość brutto na koniec roku
Samochód osobowy	37 500,00	0,00	0,00	37 500,00
Razem	37 500,00	0,00	0,00	37 500,00

Umorzenie środka trwałego	Bilans otwarcia	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Wartość umorzenia na koniec roku
Samochód osobowy	0,00	6 250,00	0,00	6 250,00
Razem	0,00	6 250,00	0,00	6 250,00

b) Należności długoterminowe

	31.12.2022	31.12.2021
Kaucja za najem powierzchni biurowej	4 532,53	3 769,00
Kaucja za najem powierzchni mieszkalnej	3 000,00	0,00
Razem	7 532,53	3 769,00

c) Zapasy

	31.12.2022	31.12.2021
Dary rzeczowe nie przekazane na koniec roku	10 712,00	26 984,56
Razem	10 712,00	26 984,56

d) Należności krótkoterminowe

	31.12.2022	31.12.2021
Należności z tytułu dostaw i usług	3 315,17	1 823,50
Należności z tyt. wynagrodzeń	66,95	66,95
Pozostałe należności	2 238,56	414,00
Rozrachunki z tytułu umów - darowizny	0,00	0,00
Rezerwa na należności	0,00	1,64

Należności publicznoprawne	610,11	764,91
Razem	6 230,79	3 071,00

e) Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	31.12.2022	31.12.2021
	5 568 978,07	308 505,77
Razem	5 568 978,07	308 505,77

f) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2022	31.12.2021
Usługi - utrzymanie domeny	4 902,46	2 817,09
Razem	4 902,46	2 817,09

g) Kapitały własne

Fundusz statutowy	31.12.2022	31.12.2021
	2 500,00	2 500,00
Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Wynik finansowy netto z lat poprzednich	212 739,02	180 737,13
Fundusz rezerwowy	0,00	0,00
Wynik finansowy netto roku bieżącego	1 488 410,39	32 001,89

Razem	1 703 649,41	215 239,02
--------------	---------------------	-------------------

h) Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenie międzyokresowe przychodów	31.12.2022	31.12.2021
umowa darowizny		
Przychody przyszłych okresów	3 895 320,32	121 984,56
Badania sprawozdania finansowego		
Razem	3 895 320,32	121 984,56

4. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

2.1 Informacje o przychodach

	31.12.2022	%	31.12.2021	%
Darowizny finansowe	2 912 674,91	72	391 427,74	61
Darowizny rzeczowe	993 365,91	24	229 838,76	35
Dotacje	0,00	0	0,00	0
Przychody z działalności gospodarczej	53 848,77	1	0,00	0
Przychody uzyskane z 1,5% podatku	37 439,50	1	16 309,90	3
Przychody finansowe	22 684,93	1	1 257,09	1
Pozostałe przychody operacyjne	34 803,39	1	275,97	0
Razem:	4 054 817,41	100	639 109,46	100

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego/statutowe					
		31.12.2022		31.12.2021	
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		2 532 501,68		582 027,87	
Koszty działań statutowych finansowanych z 1,5 % podatku		0,00		0,00	
Razem:		2 532 501 68		582 027,87	

Koszty administracyjne					
		31.12.2022	%	31.12.2021	%
Amortyzacja		6 250,00	19	0,00	0
Zużycie materiałów i energii		1 754,84	5	11 240,83	45
Usługi obce		16 726,46	51	12 802,76	51
Podatki i opłaty		292,00	1	63,00	0
Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		3 191,28	10	0,00	0
Pozostałe koszty rodzajowe		4 441,50	14	955,62	4
Razem:		32 656,08	100	25 062,21	100

Pozostałe koszty operacyjne					
		31.12.2022		31.12.2021	

Razem:	1699,26		17,49	
---------------	----------------	--	--------------	--

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

fundusz statutowy nie uległ zmianie

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

Przychody uzyskane z 1,5% podatku	37 439,50
Koszty działań statutowych finansowanych z 1,5 % podatku	0,00

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

nie występują

Data sporządzenia: 2023-03-31

Data zatwierdzenia: 2023-06-30

Przemysław Redner

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Bartłomiej Jojczyk

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości