

FUNDACJA PRZEDSIĘBIORCZOŚCI KOBIEC

ul. Konstruktorska 11

02-673 Warszawa

NIP: 9512365241

Biuro rachunkowe

SEWE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ

ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

NIP: 5272811086

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 01.01.2022...31.12.2022

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGOOkres sprawozdania: **01.01.2022...31.12.2022**Data sporządzenia sprawozdania: **30.05.2023**Rodzaj sprawozdania: **Jednostka OP (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 2 USTAWY Z DNIA 24 KWIEŃNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE (...)**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **OP - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**
- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **OP brak - Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **FUNDACJA PRZEDSIĘBIORCZOŚCI KOBIEŃ**Siedziba: **województwo mazowieckie, powiat Warszawa, gmina Mokotów, miejscowość Warszawa**Adres: **ul. Konstruktorska 11 02-673 Warszawa**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **9499Z, 8559B, 8230Z, 7740Z, 7490Z, 7320Z, 7312D, 7312C, 7312B, 7312A, 7311Z, 7022Z, 7021Z, 6399Z, 6312Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 9512365241

Numer KRS: 0000450385

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01.01.2022...31.12.2022

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu OP ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Fundacja stosuje dla podstawowych grup majątku roczne stawki amortyzacyjne wynikające z załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 15.02.1992 o podatku dochodowym od osób prawnych.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursu średniego ogłaszanego przez NBP, z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień dokonania bądź otrzymania zapłaty. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik z działalności statutowej, wynik z działalności gospodarczej i wynik z działalności operacyjnej.

Fundacja stosuje wariant rachunku zysków i strat przeznaczony dla organizacji pozarządowych.

Rozpoznawanie przychodów i kosztów

Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego stanowią otrzymane środki pieniężne ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa, w tym dotacje i darowizny na realizację zadań statutowych i przychody statutowe.

Przychody z działalności gospodarczej stanowią wpływy ze sprzedaży biletów na wydarzenia organizowane przez Fundację, przychody z umów partnerskich/sponsoringowych, przychody z tytułu organizacji warsztatów, realizacji usług promocyjnych wykonywanych w ramach działalności Fundacji.

Koszty działalności statutowej to koszty związane z realizacją zadań statutowych oraz koszty administracyjne Fundacji takie jak: wynagrodzenia oraz składki ZUS, zużycie materiałów, zakup usług obcych oraz pozostałe koszty o charakterze administracyjnym.

Koszty projektów księgowane są w rozbiu na poszczególne projekty, zgodnie z otrzymanymi dotacjami i w podziale na tytuły kosztów w układzie niezbędnym do prawidłowego rozliczenia danego projektu.

Koszty działalności gospodarczej są to koszty poniesione w związku z realizacją sprzedaży w ramach działalności gospodarczej Fundacji.

Koszty zarządu Fundacji są to koszty wynagrodzeń Zarządu oraz proporcjonalnie rozliczana część kosztów wspólnych działalności Fundacji.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio ani z działalnością statutową ani z działalnością gospodarczą Fundacji, wpływające na wynik finansowy.

Przychody i koszty finansowe obejmują skutki operacji finansowych Fundacji, takie jak odsetki bankowe, różnice kursowe na transakcjach walutowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz.120 z późniejszymi zmianami).

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły.

II.8.4. Pozostałe**II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki****II.9.1. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne**

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów obejmują już poniesione wydatki, stanowiące koszt przyszłego okresu i dzielą się na:

- długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej, niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej, niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Rozliczenia międzyokresowe obejmują również zarachowane lecz nieotrzymane w bieżącym okresie dotacje.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Fundacja uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, możliwych do oszacowania w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze zdana.

Czas i sposób rozliczeń jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów Fundacji obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych środków z tytułu dotacji lub świadczeń, których wykorzystanie/wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
	Aktywa	2 277 075,72	2 431 712,24
A	+Aktywa trwałe	311 479,57	0,00
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	311 479,57	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	1 965 596,15	2 431 712,24
B.I	+Zapasy	19 429,48	23 325,27
B.II	+Należności krótkoterminowe	56 704,03	96 715,72
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	1 888 012,64	2 100 976,02
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 450,00	210 695,23
C	+Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Pasywa	2 277 075,72	2 431 712,24
A	+Fundusz własny	701 122,65	690 359,73
A.I	+Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
A.II	+Pozostałe fundusze	0,00	0,00
A.III	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	689 359,73	675 595,74
A.IV	+Zysk (strata) netto	10 762,92	13 763,99
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 575 953,07	1 741 352,51
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	188 030,67	66 593,08
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	1 387 922,40	1 674 759,43

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Za okres	Za okres
		01.01.2022...31.12.2022	01.01.2021...31.12.2021
A	Przychody z działalności statutowej	2 388 675,01	1 846 266,34
A.I	+Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 388 675,01	1 846 266,34
A.II	+Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
A.III	+Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B	Koszty działalności statutowej	2 343 734,62	1 983 108,16
B.I	+Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 343 734,62	1 983 108,16
B.II	+Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
B.III	+Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	44 940,39	-136 841,82
D	Przychody z działalności gospodarczej	1 038 511,91	608 794,48
E	Koszty działalności gospodarczej	852 071,82	403 186,29
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	186 440,09	205 608,19
G	Koszty ogólnego zarządu	125 664,01	58 582,02
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	105 716,47	10 184,35
I	Pozostałe przychody operacyjne	21 823,40	43 266,14
J	Pozostałe koszty operacyjne	113 934,91	42 677,93
K	Przychody finansowe	130,15	4 726,70
L	Koszty finansowe	2 958,19	1 592,27
M	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	10 776,92	13 906,99
N	Podatek dochodowy	14,00	143,00
O	Zysk (strata) netto (M-N)	10 762,92	13 763,99

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

V.1. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Załączony plik: **FPK_SF_noty_2022.pdf**

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....
Data i podpis

.....
Data i podpis