

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SRPAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 2 USTAWY Z DNIA 24 KWIEŚNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE (...)
Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2022-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2022-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2023-03-31
KodSprawozdania	SprFinOpWZłotych
WariantSprawozdania	1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości
Dane identyfikujące jednostkę
Nazwa i siedziba

NazwaFirmy	Fundacja Marka Kamińskiego
Siedziba	
Województwo	pomorskie
Powiat	Gdańsk
Gmina	m. Gdańsk
Miejscowość	Gdańsk

Adres

Adres	
Kraj	PL
Województwo	pomorskie
Powiat	Gdańsk
Gmina	m. Gdańsk
Nazwa ulicy	Grunwaldzka
Numer budynku	212
Nazwa miejscowości	Gdańsk
Kod pocztowy	80-266
Nazwa urzędu pocztowego	Gdańsk

Identyfikator podatkowy NIP

5842006715

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.

0000133671

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd	2022-01-01
DataDo	2022-12-31

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w	TAK
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności	TAK
Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo	

<p>Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:</p>
<p>metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</p>
<p>Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994r z późniejszymi zmianami. Księgi Fundacji prowadzone są metodą komputerową przy zastosowaniu systemu Sage Symfonia Finanse i Księgowość opracowanego przez Sage Sp. z o.o. w Towarzystwie Audytorskim "Booking Service" Spółka z o.o. w Gdańsku.</p> <p>1. Majątek trwały wyceniony jest według cen nabycia lub kosztów wytworzenia bądź wartości po aktualizacji - pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe). Ewidencja analityczna środków trwałych prowadzona jest na tabeli amortyzacyjnej. Majątek trwały amortyzowany jest zgodnie z planem amortyzacji z zastosowaniem stawek amortyzacji zgodnie z przewidywanym okresem gospodarczej użyteczności.</p>
<p>2. Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto, na dzień bilansowy. Zakupione materiały pomocnicze i eksploatacyjne są księgowane w ciężar kosztów działalności a ich ewentualny zapas ustalany jest metodą inwentaryzacyjną na dzień bilansowy.</p>
<p>3. Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Ewidencjonowane analitycznie na poszczególnych odbiorców.</p>
<p>4. Inwestycje krótkoterminowe - według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej. Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.</p>
<p>5. Fundusz statutowy wyceniany jest wartości nominalnej.</p>
<p>6. Zobowiązania wobec dostawców wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej. Ewidencjonowane analitycznie na poszczególnych dostawców. Rozrachunki publicznoprawne wyceniane są w rzeczywistych wartościach zgodnych z deklaracjami. Ewidencjonowane analitycznie z podziałem na poszczególne tytuły podatkowe.</p>
<p>ustalenia wyniku finansowego,</p>
<p>Fundacja ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym oraz funkcjonalnym, z uwzględnieniem kosztów działalności odpłatnej, nieodpłatnej i ogólnozakładowych. Przychody i koszty działalności operacyjnej kwalifikowane są zgodnie ze statutem Fundacji.</p>
<p>ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego,</p>
<p>Fundacja sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości, w tym rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.</p>
<p>Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki</p>
<p>Celem Fundacji jest pomoc ludziom w pokonywaniu barier, trudności i ograniczeń, a także wspieranie wszechstronnego rozwoju społeczeństwa, poprzez dzielenie się wiedzą i doświadczeniem w zakresie motywacji, wyznaczania sobie celów i dążenia do ich realizacji, pomoc w dokonywaniu pozytywnych zmian w sobie i budowania własnej wartości, inspirowanie do przekraczania granic, wiary we własne możliwości i wykorzystania w pełni swojego potencjału. Celem Fundacji jest również pomoc w pokonywaniu trudności i kształtowaniu prawidłowych nawyków w obszarach związanych z bieżącymi problemami cywilizacyjnymi jak np. prawidłowe odżywianie, aktywność fizyczna, czy budowanie relacji międzyludzkich. Fundacja stawia sobie również za zadanie motywowanie społeczeństwa do dbania o wspólny lepszy świat, poruszając zagadnienie m.in ekologiczne.</p>

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	534 727,76	251 761,45
A. Aktywa trwałe	364 292,17	0,00
A.I. Wartości niematerialne i prawne	364 292,17	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	170 435,59	251 761,45
B.I. Zapasy	19 630,67	25 052,96
B.II. Należności krótkoterminowe	2 753,21	4 877,96
B.III. Inwestycje krótkoterminowe	148 051,71	221 557,53
B.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	273,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Pasywa razem	534 727,76	251 761,45
A. Fundusz własny	261 541,44	195 942,04
A.I. Fundusz statutowy	3 000,00	3 000,00
A.II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
A.III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	192 942,04	363 507,19
A.IV. Zysk (strata) netto	65 599,40	-170 565,15
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	273 186,32	55 819,41
B.I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.III. Zobowiązania krótkoterminowe	273 186,32	55 819,41
B.IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Przychody z działalności statutowej	1 560 176,59	650 752,24
A.I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 292 241,29	500 152,23
A.II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	105 333,67	0,00
A.III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	162 601,63	150 600,01
B. Koszty działalności statutowej	956 184,66	211 867,06
B.I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	809 801,49	211 867,06
B.II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	146 383,17	0,00
B.III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	603 991,93	438 885,18
D. Przychody z działalności gospodarczej	143 884,62	25 814,06
E. Koszty działalności gospodarczej	90 842,79	12 251,29
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	53 041,83	13 562,77
G. Koszty ogólnego zarządu	602 218,12	552 087,17
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	54 815,64	-99 639,22
I. Pozostałe przychody operacyjne	16 033,63	4 199,30
J. Pozostałe koszty operacyjne	108,60	71 237,74
K. Przychody finansowe	1 366,58	0,00
L. Koszty finansowe	6 507,85	3 842,49
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	65 599,40	-170 520,15
N. Podatek dochodowy	0,00	45,00
O. Zysk (strata) netto (M - N)	65 599,40	-170 565,15

Informacja dodatkowa

Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

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;

Fundacja nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń.

Fundacja posiada weksel własny in blanco stanowiący zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy POIR.06.02.00-22-0319/21-00 o dofinansowanie projektu W RAMACH DZIAŁANIA 6.2 WSPARCIE MŚP W OBSZARZE CYFRYZACJI – BONY NA CYFRYZACJĘ W RAMACH PROGRAMU OPERACYJNEGO INTELIGENTNY ROZWÓJ 2014-2020.

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;

Powyższe nie wystąpiło w ciągu roku sprawozdawczego i nie występuje na dzień bilansowy.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach;

Zapasy	Stan na dzień	
	31-12-2021	31-12-2022
Zapasy	25 052,96	18 750,67
4. Towary	25 052,96	18 750,67

Należności krótkoterminowe	Stan na dzień	
	31-12-2021	31-12-2022
Należności krótkoterminowe	4 877,96	2 753,21
Należności od pozostałych jednostek	4 877,96	2 753,21
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 717,49	541,00
- 12 miesięcy	2 717,49	541,00
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 160,47	1 718,30
c) inne	-	493,91

Inwestycje krótkoterminowe	Stan na dzień	
	31-12-2021	31-12-2022
Inwestycje krótkoterminowe	221 557,53	148 051,71
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	221 557,53	148 051,71
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	221 557,56	148 051,71
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	221 557,53	132 875,36

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Charakterystyka	Stan na BO	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na BZ	Część do rozliczenia rocznego
Ubezpieczenia	273,00	-	273,00	-	-
Nagrody	68 000,00	-	-	68 000,00	68 000,00
odpis aktualizujący	(68 000,00)	-	-	(68 000,00)	(68 000,00)
RAZEM	273,00	-	273,00	-	-

Fundusze własne Fundacji	Stan na dzień	
	31-12-2021	31-12-2022
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	195 942,04	261 541,44
Kapitał (fundusz) podstawowy	3 000,00	3 000,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	363 507,19	192 942,04
Zysk (strata) netto	(170 565,15)	65 599,40

Zobowiązania	Stan na dzień	
	31-12-2021	31-12-2022
Zobowiązania krótkoterminowe	55 819,41	273 186,32
Wobec pozostałych jednostek	55 819,41	273 186,32
a) kredyty i pożyczki	15 832,63	40 533,89
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18 596,47	163 433,51
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	21 390,31	52 642,81
i) inne	-	312,79

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;

specyfikacja przychodu	kwota w zł	udział
przychody z nieodpłatnej działalności statutowej	1 292 241,29	80,03%
środki otrzymane z 1%	93 147,66	5,77%
dotacje	29 760,23	1,84%
darowizny od osób fizycznych	76 570,87	4,74%
darowizny od osób prawnych	1 092 762,53	67,67%
przychody z odpłatnej działalności statutowej	105 333,67	6,52%
przychody z pozostałej działalności statutowej	162 601,63	10,07%
przychody z działalności gospodarczej	143 884,62	8,91%
przychody ze sprzedaży usług	2 500,00	0,15%
przychody ze sprzedaży towarów	141 384,62	8,76%
pozostałe przychody operacyjne	16 033,63	0,99%

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

koszty działalności OPP z 1% PIT	165 867,45	10,02%
koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	643 934,04	38,89%
projekt Life Plan Academy	624 893,34	37,74%
pozostałe koszty	19 040,70	1,15%
koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	146 383,17	8,84%
projekt Life Plan Academy	146 167,25	8,83%
pozostałe koszty	215,92	0,01%
koszty działalności gospodarczej	90 842,79	5,49%
wartość sprzedanych towarów	89 229,69	5,39%
pozostałe koszty	1 613,10	0,10%
koszty ogólnego zarządu	602 218,12	36,37%
amortyzacja	4 913,66	0,30%
zużycie materiałów	21 238,67	1,28%
usługi obce	208 172,60	12,57%
podatki i opłaty	1 535,77	0,09%
wynagrodzenia	240 273,67	14,51%
świadczenia na rzecz pracowników	51 378,27	3,10%
pozostałe koszty	74 705,48	4,51%
pozostałe koszty operacyjne	108,60	0,01%
koszty finansowe	6 507,85	0,39%
odsetki	5 757,85	0,35%
inne koszty finansowe	750,00	0,05%
RAZEM:	1 655 862,02	100,00%

koszty działalności operacyjnej wg rodzaju	kwota w zł	udział
Amortyzacja	77 772,10	4,99%
Zużycie materiałów i energii	36 234,95	2,33%
Usługi obce	782 683,00	50,22%
Podatki i opłaty	1 535,77	0,10%
Wynagrodzenia	260 464,75	16,71%
Świadczenia na rzecz pracowników	51 378,27	3,30%
Pozostałe koszty rodzajowe	348 333,94	22,35%
RAZEM:	1 558 402,78	100,00%

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

W roku sprawozdawczym 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;

Fundacja posiada statut organizacji pożytku publicznego.

przychody uzyskane z 1% PIT:	93 147,66
koszty działalności OPP pokryte z 1% PIT:	165 867,45

Wykorzystanie środków z 1% PIT stanowiły koszty poniesione na działania służące leczeniu, zakup specjalistycznego sprzętu wspomagającego i rehabilitacyjnego dla podopiecznych Fundacji.

8. Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, 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 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

8.1. informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Tocząca się w Ukrainie wojna oraz trwająca pandemia COVID ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2023. Zarząd Fundacji uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2022, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na Fundację. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2023.

8.2. informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

nie wystąpiły takie przypadki w roku bieżącym

Towarzystwo Audytorskie
BOOKING SERVICE Spółka z o.o.

Monika Matyszewska

osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Prezes Zarządu

Dorota Bireta Tomaszewska

kierownik jednostki