

SPRAWOZDANIE FINANSOWE FUNDACJI OWOC SPOTKANIA ZA OKRES OBROTOWY OD 10.03.2022 R. DO 31.12.2022 R.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2022	2
I: Informacje podstawowe	2
II: Księgi rachunkowe na rok 2022.....	3
III: Zakładowy Plan Kont na rok 2022.....	3
Zespół 1 - Środki pieniężne, rachunki bankowe oraz inne krótkoterminowe aktywa finansowe	3
Zespół 2 - Rozrachunki i roszczenia.....	3
Zespół 3 - Materiały i towary	4
Zespół 4 - Koszty wg rodzajów.....	4
Zespół 5 - Koszty wg prowadzonej działalności.....	4
Zespół 7 - Przychody i koszty związane z ich wytworzeniem.....	4
Zespół 8 - Fundusze, fundusze specjalne, rezerwy i wynik finansowy.....	4
IV. Podstawa prawna.....	5
Bilans za rok 2022	6
Rachunek wyników za rok 2022	7
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2022	8
I: Objasnienia stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów	8
II: Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.....	8
III: Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem.....	8
IV: Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych.....	9
V: Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego.....	10
VI: Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.....	10
VII: Informacje o zatrudnieniu.....	10
VIII: Informacje o przychodach i kosztach oraz zysku (stracie) brutto i netto.....	10

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2022

I: Informacje podstawowe

Nazwa: Fundacja Owoc Spotkania

Siedziba: ul. Pomorska 115 lok. 29, 90-233 Łódź

Fundacja nie posiada oddziałów zamiejscowych ani innych jednostek organizacyjnych.

Fundacja Owoc Spotkania została wpisana do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej postanowieniem sądu Rejonowego dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi (XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego) dnia 10 marca 2022 r.

KRS: 0000959295

REGON: 52143158

NIP: 725-23-17-160

Zarząd Fundacji: Julian Czurko (Prezes), Agnieszka Biela (Członkini Zarządu), Michał Maciejak (Członek Zarządu).

Celem Fundacji jest organizowanie, realizowanie oraz propagowanie działań na rzecz zdrowia i dobrostanu psychicznego, fizycznego i społecznego, w szczególności w zakresie:

1. budowania bezpiecznych relacji opartych na obecności, zaangażowaniu i życzliwości;
2. kultury dialogu, w tym dialogu społecznego, międzykulturowego i międzypokoleniowego;
3. budowania zaangażowanych wspólnot;
4. rozwoju umiejętności emocjonalnych, interpersonalnych i społecznych;
5. rozwoju kompetencji osobistych i zawodowych;
6. rozwoju kompetencji kluczowych w edukacji przez całe życie;
7. profilaktyki kryzysów intrapersonalnych, interpersonalnych i społecznych;
8. rozwoju psychofizycznego, w tym sportu i rekreacji;
9. działań antyprzemocowych;
10. przeciwdziałania wykluczeniu społecznemu osób i grup;
11. edukacji włączającej;
12. społeczeństwa opartego na różnorodności;
13. zrównoważonego rozwoju oraz równości szans;
14. nowoczesnej edukacji formalnej i nieformalnej;
15. rozwoju postaw obywatelskich, społeczeństwa obywatelskiego i kreatywnego;
16. jakości i standardów usług edukacyjnych oraz pomocowych;
17. prowadzenia i rozpowszechniania badań naukowych;
18. współpracy międzysektorowej i międzynarodowej;
19. wolontariatu.

Fundacja Owoc Spotkania prowadzi odpłatną i nieodpłatną działalność statutową, nie prowadzi działalności gospodarczej. Nie posiada także statusu Organizacji Pożytku Publicznego.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej następny rok.

II: Księgi rachunkowe na rok 2022

Na księgi składają się:

1. Dziennik - służy do zapisywania w porządku dzień po dniu operacji gospodarczych, umożliwia uzgadnianie jego obrotów z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej. Zapisy w dzienniku są kolejno numerowane, a obroty liczone w sposób ciągły.
2. Księga główna - konta tej księgi służą do ewidencji zdarzeń w układzie systematycznym, uwzględniającym treść ekonomiczną zgodnie z zasadą podwójnego zapisu.
3. Księgi pomocnicze - konta tej księgi służą uszczegółowieniu i uzupełnieniu dokonanych w porządku systematycznym zapisów na kontach księgi głównej. Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się w szczególności dla: środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz dokonanych od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, rozrachunki z kontrahentami, rozrachunki z pracownikami
a w szczególności, jako imienną ewidencję wynagrodzeń pracowników zapewniającą uzyskanie informacji z całego okresu zatrudnienia (kartoteki wynagrodzeń), operacji gotówkowych w kasie.
4. Zestawienia obrotów i sald - sporządzane na koniec każdego okresu sprawozdawczego, nie rzadziej niż na koniec miesiąca na podstawie zapisów na kontach księgi głównej.

Oznaczenia dokumentów - symbol dokumentu / nr kolejny dokumentu. Obejmuje wszystkie dokumenty księgowo. Symbole dokumentów:

1. F - faktura,
2. KP - dowód wpłaty do kasy,
3. KW - dowód wypłaty z kasy,
4. PK - polecenie księgowania,
5. PWS - polecenie wyjazdu służbowego,
6. R - rachunek,
7. WB - wyciąg z rachunku bankowego.

Księgowość prowadzona jest ręcznie, z wykorzystaniem dziennika tabelarycznego „amerykanka”.

Analityka do kont syntetycznych może być rozbudowywana w zależności od potrzeb Fundacji. Dodanie konta analitycznego nie wymaga każdorazowej zmiany uchwały zarządu w sprawie Zakładowego Planu Kont. Decyzję w tej sprawie podejmuje księgowy.

III: Zakładowy Plan Kont na rok 2022

Zespół 1 - Środki pieniężne, rachunki bankowe oraz inne krótkoterminowe aktywa finansowe

- 100 - Kasa
- 130 - Rachunek podstawowy
- 131 - Rachunek pomocniczy
- 140 - Środki w drodze

Zespół 2 - Rozrachunki i roszczenia

- 201 - Rozrachunki z odbiorcami krajowymi
(analityka wg odbiorców)

- 202 - Rozrachunki z dostawcami krajowymi
(analityka wg dostawców)
- 220 - Rozrachunki z budżetem państwa
- 230 - Rozrachunki wynagrodzenia
(analityka wg wykonawców)

Zespół 3 - Materiały i towary

- 301 - Rozliczenie zakupu
- 310 - Materiały
- 330 - Towary

Zespół 4 - Koszty wg rodzajów

- 400 - Koszty realizacji zadań statutowych
- 401 - Amortyzacja
- 402 - Zużycie materiałów i energii
- 403 - Usługi obce
- 404 - Podatki i opłaty
- 405 - Wynagrodzenia
- 406 - Świadczenia na rzecz pracowników
- 407 - Pozostałe koszty
- 490 - Rozliczenie kosztów

Zespół 5 - Koszty wg prowadzonej działalności

- 510 - Koszty działalności statutowej nieodpłatnej
- 520 - Koszty działalności statutowej odpłatnej
 - 520-1 - Projekt Wrocław Bez Przemocy
 - 520-2 - Projekt Szkolenie Menedżerskie
 - 520-3 - Projekt Warsztat Clean Coaching
- 530 - Koszty administracyjne
 - 530-1 - Materiały i energia
 - 530-2 - Usługi obce
 - 530-3 - Podatki i opłaty
 - 530-4 - Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia
 - 530-5 - Amortyzacja
 - 530-6 - Pozostałe

Zespół 7 - Przychody i koszty związane z ich wytworzeniem

- 700 - Przychody z działalności statutowej
(analityka wg darczyńców - osób prywatnych)
- 710 - Przychody z działalności statutowej odpłatnej
 - 710-1 - Projekt Wrocław Bez Przemocy
 - 710-2 - Projekt Szkolenie Menedżerskie
 - 710-3 - Projekt Warsztat Clean Coaching
- 760 - Dotacje i dopłaty

Zespół 8 - Fundusze, fundusze specjalne, rezerwy i wynik finansowy

- 800 - Fundusz statutowy
- 850 - Rozliczenie wyniku finansowego

IV. Podstawa prawna

Ustawa z dn. 29.09.1994 „O rachunkowości” (Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 wraz ze zmianami: Dz.U. z 2003 r. Nr 60, poz. 535, Nr 124, poz. 1152, Nr 139, poz. 1324 i Nr 229, poz. 2276, z 2004 r. Nr 96, poz. 959, Nr 145, poz. 1535, Nr 146, poz. 1546 i Nr 213, poz. 2155 oraz z 2005 r. Nr 10, poz. 66, Nr 184, poz. 1539 i Nr 267, poz. 2252).

Rozporządzenie Ministra Finansów z dn. 15.11.2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej (Dz.U. z 2001 r. Nr 137, poz. 1539 i z 2003 r. Nr 137, poz. 1539).

Bilans za rok 2022

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r. na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku	koniec roku
Aktywa			
A	Aktywa trwałe	0,00 zł	0,00 zł
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00 zł	0,00 zł
III	Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
B	Aktywa obrotowe	0,00 zł	9 024,61 zł
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00 zł	0,00 zł
II	Należności krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
III	Inwestycje krótkoterminowe [środki pieniężne]	0,00 zł	9 024,61 zł
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00 zł	0,00 zł
	Suma bilansowa	0,00 zł	9 024,61 zł
Pasywa			
A	Fundusz własny	0,00 zł	2 143,72 zł
I	Fundusz statutowy	0,00 zł	999,00 zł
II	Pozostałe fundusze	0,00 zł	0,00 zł
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00 zł	0,00 zł
IV	Zysk (strata) netto	0,00 zł	1 144,72 zł
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00 zł	6 880,89 zł
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00 zł	0,00 zł
II	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00 zł	0,00 zł
II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	0,00 zł	0,00 zł
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	6 880,89 zł
	Suma bilansowa	0,00 zł	9 024,61 zł

Rachunek wyników za rok 2022

Rachunek wyników sporządzony na dzień 31.12.2022 r. sporządzony na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości.

Poz.	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
A	Przychody z działalności statutowej	0,00 zł	88 576,81 zł
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00 zł	1 376,81 zł
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00 zł	87 200,00 zł
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00 zł	0,00 zł
B	Koszty realizacji zadań statutowych	0,00 zł	87 432,09 zł
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00 zł	0,00 zł
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00 zł	87 385,99 zł
III	Koszty pozostałej działalności statutowej [administracyjne]	0,00 zł	46,10 zł
1	Zużycie materiałów i energii	0,00 zł	0,00 zł
2	Usługi obce	0,00 zł	5,00 zł
3	Podatki i opłaty	0,00 zł	41,10 zł
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00 zł	0,00 zł
5	Amortyzacja	0,00 zł	0,00 zł
6	Pozostałe	0,00 zł	0,00 zł
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	0,00 zł	1 144,72 zł
D	Przychody z działalności gospodarczej	0,00 zł	0,00 zł
E	Koszty działalności gospodarczej	0,00 zł	0,00 zł
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00 zł	0,00 zł
G	Koszty ogólnego zarządu	0,00 zł	0,00 zł
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	0,00 zł	1 144,72 zł
I	Pozostałe przychody operacyjne	0,00 zł	0,00 zł
J	Pozostałe koszty operacyjne	0,00 zł	0,00 zł
K	Przychody finansowe	0,00 zł	0,00 zł
L	Koszty finansowe	0,00 zł	0,00 zł
M	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	0,00 zł	1 144,72 zł
N	Podatek dochodowy	0,00 zł	0,00 zł
O	Zysk (strata) netto (M-N)	0,00 zł	1 144,72 zł

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2022

I: Objaśnienia stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia obejmującej kwotę należną sprzedającemu wraz z podatkiem VAT powiększonej w przypadku importu o obciążenia publicznoprawne oraz koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika do stanu zdatnego do używania wraz z kosztami transportu, załadunku, wyładunku oraz pomniejszonej o rabaty upusty i inne podobne zmniejszenia.

W przypadku braku możliwości ustalenia ceny środka trwałego lub wartości niematerialnej

i prawnej przyjętych w szczególności nieodpłatnie (w formie darowizny) ich wycena dokonuje się wg cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Umorzenie (amortyzacja) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych może nastąpić nie wcześniej niż po przyjęciu do użytkowania.

Finansowe aktywa trwałe-wycenia się na dzień bilansowy wg cen ich nabycia pomniejszonej ewentualnie o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Należności - wycenia się w wartości nominalnej (Fundacja rezygnuje z zasady ostrożnej wyceny).

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, wg cen nabycia.

Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty (Fundacja rezygnuje z zasady ostrożnej wyceny).

Fundusz statutowy wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Udziały w obcych jednostkach wycenia się wg wartości nominalnej.

Wynik finansowy ustalony został metodą porównawczą.

Rachunek wyników i bilans sporządza się według dedykowanego im wzoru określonego w załączniku 6 ustawy o rachunkowości - wzór dla organizacji pozarządowych.

II: Uzupelniające dane o aktywach i pasywach

Wartości niematerialne i prawne - nie występują.

Rzeczowy majątek trwały - nie występuje.

Zobowiązania krótkoterminowe - nie występują.

Zobowiązania długoterminowe - nie występują.

III: Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem

Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej:

	10.03.2022-31.12.2022
Przychody od NGO	0,00 zł
Przychody od firm prywatnych	0,00 zł
Przychody ze źródeł publicznych	0,00 zł
Przychody ze zbiórek i imprez publicznych	0,00 zł
<u>Przychody od osób prywatnych</u>	<u>1 376,81 zł</u>

Przychody z działalności nieodpłatnej razem	1 376,81 zł
---	-------------

Przychody z działalności statutowej odpłatnej:

	10.03.2022-31.12.2022
Projekt Wrocław Bez Przemocy 2022	76 000,00 zł
Projekt Szkolenie menedżerskie	8 800,00 zł
<u>Projekt Szkolenie Clean Coaching</u>	<u>2 400,00 zł</u>
Przychody z działalności odpłatnej razem	87 200,00 zł

Dotacje i dopłaty: nie występują.

IV: Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych

Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego:

	10.03.2022-31.12.2022
<u>Ogólna działalność statutowa nieodpłatna</u>	<u>0,00 zł</u>
Koszty działalności nieodpłatnej razem	0,00 zł

Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego:

Projekt Wrocław Bez Przemocy 2022	76 000,00 zł
Projekt Szkolenie menedżerskie	8 800,00 zł
<u>Projekt Szkolenie Clean Coaching</u>	<u>2 585,99 zł</u>
Koszty działalności odpłatnej razem	87 385,99 zł

Koszty administracyjne:

	10.03.2022-31.12.2022
Zużycie materiałów i energii	0,00 zł
Usługi obce	5,00 zł
Podatki i opłaty	41,10 zł
Wynagrodzenia, ubezpieczenia społ. i inne świadczenia	0,00 zł
<u>Pozostałe</u>	<u>0,00 zł</u>
Koszty administracyjne razem	46,10 zł

V: Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy:

10.03.2022-31.12.2022

Stan na początek roku obrotowego	999,00 zł
Zwiększenia z tytułu: wpłata funduszu statutowego	0,00 zł
<u>Zmniejszenia</u>	<u>0,00 zł</u>
Stan na koniec roku obrotowego	999,00 zł

VI: Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową

Fundacja nie udzieliła gwarancji ani poręczeń, nie posiada innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

VII: Informacje o zatrudnieniu

Informacja o zatrudnieniu w okresie od 10.03.2022 r. do 31.12.2022 r. z podziałem na grupy zawodowe.

Grupa zatrudnionych	Rok poprzedni	Rok obrotowy
Zarząd	0	0
Pracownicy umysłowi	0	0
Twórcy	0	0
Razem	0	0

VIII: Informacje o przychodach i kosztach oraz zysku (stracie) brutto i netto

Przychody finansowe - nie występują.

Koszty finansowe - nie występują.

Wynik podatkowy:

10.03.2022-31.12.2022

Przychody	88 576,81 zł
<u>Koszty</u>	<u>87 432,09 zł</u>
Zysk (strata) brutto	1 144,72 zł

Zysk netto Fundacji za okres obrotowy 10.03.2022-31.12.2022 r. wynosi 1144,72 zł.

Julian Czurko
Prezes Zarządu
Sporządził
Data: 30.06.2023 r.