

Sprawozdanie finansowe

2023\_03\_08\_12\_38\_42\_jednostkaopwzlotych\_1\_\_v1\_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2022-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2022-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2023-03-08

KodSprawozdania

SprFinOpWZlotych

WariantSprawozdania

1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Nazwa i siedziba

NazwaFirmy

FUNDACJA ALBERTA SCHWEITZERA

Siedziba

Województwo

MAZOWIECKIE

Powiat

WARSZAWSKI

Gmina

WARSZAWA

Miejscowość

WARSZAWA

1B. Adres

Adres

Kraj

PL

Województwo

MAZOWIECKIE

Powiat

WARSZAWSKI

Gmina

WARSZAWA

Nazwa ulicy

KRÓLOWEJ ALDONY

Numer budynku

11

Numer lokalu

4

Nazwa miejscowości

WARSZAWA

Kod pocztowy

03-928

Nazwa urzędu pocztowego

WARSZAWA

1C. Identyfikator podatkowy NIP

7010703681

1D. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.

0000685252

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd

2022-01-01

DataDo

2022-12-31

4. Założenie kontynuacji działalności

4A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: true - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, false - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

true

4B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

true

5. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

**5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

2) udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych – wycenia się według cen nabycia;

3) inwestycje krótkoterminowe – w okresie sprawozdawczym wystąpiły środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, które wyceniane są według wartości nominalnej;

4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe,

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące progi:

- cena nabycia poniżej 2500,00zł
- cena nabycia od 2500,00zł do 3500,00zł
- cena nabycia powyżej 3.500,00 zł

• środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 2500,00 zł Jednostka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów, wprowadzając jednocześnie do ewidencji pozabilansowej o ile cena nabycia przekracza 1500,00 zł.

**5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej pomiędzy 2.500,00 zł a 3.500,00 zł jednostka zalicza do aktywów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej. W momencie oddania do użytkowania dokonywany jest 100% odpis amortyzacyjny, zarówno dla potrzeb bilansowych jak i podatkowych.
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł jednostka zalicza do aktywów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej. W momencie oddania do użytku ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla nabytego składnika, który to okres decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środków trwałych do użytku. Jednostka dokonuje umorzenia środków trwałych, stosując metodę liniową dla wszystkich tytułów, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności

**5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

Jednostka przyjęła, iż wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przekraczające 3.500,00 zł podwyższają wartość początkową tych aktywów, a nieprzekraczające 3.500,00 zł uznawane są za koszty bieżącego okresu.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne prezentowane w bilansie, wyceniane są wg wartości netto tzn. w wartości początkowej powiększonej o ulepszenia i pomniejszonej o dokonywane odpisy umorzeniowe i aktualizacyjne.

**5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

5) materiały i towary - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;

6) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty

7) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty

8) rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości

9) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - według wartości nominalnej

10) Jednostka odstępuje od ustalania aktywów i pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego;

**5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

11) Ewentualny leasing operacyjny podatkowy, Jednostka kwalifikuje jako leasing operacyjny

12) Jednostka nie stosuje rozwiązań o których mowa w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. 2017 poz. 227)

13) Do rozchodu składników aktywów stosuje się metodę FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło)

14) Jednostka nie stosuje rozliczania kontraktów długoterminowych zgodnie z KSR 3.

**5B. ustalenia wyniku finansowego**

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym. Wynik finansowy jednostki za w/w okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny

<b>5C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego</b>	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 295) obowiązującymi jednostki mającej siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Sprawozdanie sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 6 Ustawy o Rachunkowości, dedykowanym 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
<b>6. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki</b>	
<b>Nazwa pozycji</b>	Podstawowy przedmiot działalności:
<b>Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki</b>	<p>Celem Fundacji jest promowanie dobrostanu zwierząt, praw zwierząt i edukacja moralna społeczeństwa. Fundacja realizuje swoje cele poprzez:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• wywieranie wpływu oraz rozwijanie przekonań i norm społecznych pod względem zmian w postępowaniu etycznym;</li><li>• promowanie dobrostanu zwierząt hodowlanych i innych zwierząt, które doznają lub mogą doznawać okrucieństwa, poprzez opracowywanie drukowanych i innych materiałów mających na celu zwrócenie uwagi społeczeństwa na ten problem;</li></ul>
<b>Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• promowanie i rozpowszechnianie hodowlanych i innych rolniczych procedur, metod i praktyk, które nie wiążą się z okrucieństwem i nie narażają zwierząt hodowlanych na niepotrzebne cierpienie, tak aby zapobiegać takiemu cierpieniu i zapewnić trwałe stosowanie w Polsce i innych krajach świata praktyk rolniczych, które nie powodują niepotrzebnego cierpienia zarówno zwierząt hodowlanych jak i tych żyjących na wolności;</li><li>• rozwój edukacji społeczeństwa w zakresie właściwego traktowania zwierząt i opieki nad zwierzętami w celu upowszechniania w społeczeństwie wiedzy na ten temat;</li><li>• prowadzenie lub pomoc w prowadzeniu badań dotyczących wszelkich spraw związanych z rolnictwem i hodowlą zwierząt oraz rozpowszechnianie wyników tych badań;</li><li>• przeprowadzanie różnego rodzaju kampanii w celu polepszania sytuacji zwierząt hodowlanych.</li></ul>

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>Aktywa razem</b>	360 265,90	434 205,45	0,00
<b>A. Aktywa trwałe</b>	0,00	5 240,49	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	5 240,49	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	360 265,90	428 964,96	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	9 400,00	9 300,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	349 265,61	418 037,08	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 600,29	1 627,88	0,00
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	360 265,90	434 205,45	0,00
<b>A. Fundusz własny</b>	345 466,11	420 284,40	0,00
I. Fundusz statutowy	4 100,00	4 100,00	0,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	416 184,40	334 550,57	0,00
IV. Zysk (strata) netto	-74 818,29	81 633,83	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	14 799,79	13 921,05	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	13 004,72	12 051,41	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 795,07	1 869,64	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	386 283,27	498 747,85	0,00
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	386 283,27	498 747,85	0,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	315 497,22	284 217,39	0,00
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	315 497,22	284 217,39	0,00
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)</b>	70 786,05	214 530,46	0,00
<b>D. Przychody z działalności gospodarczej</b>	0,00	0,00	0,00
<b>E. Koszty działalności gospodarczej</b>	0,00	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)</b>	0,00	0,00	0,00
<b>G. Koszty ogólnego zarządu</b>	146 007,98	132 724,24	0,00
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)</b>	-75 221,93	81 806,22	0,00
<b>I. Pozostałe przychody operacyjne</b>	840,01	2,59	0,00
<b>J. Pozostałe koszty operacyjne</b>	23,21	12,81	0,00
<b>K. Przychody finansowe</b>	0,00	0,00	0,00
<b>L. Koszty finansowe</b>	413,16	162,17	0,00
<b>M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)</b>	-74 818,29	81 633,83	0,00
<b>N. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00	0,00
<b>O. Zysk (strata) netto (M - N)</b>	-74 818,29	81 633,83	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	-74 818,29			81 633,83		
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:</b>	12,49	0,00	12,49	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
różnice kursowe bilansowe Art. 15a Ust. 2 Pkt. Lit.	12,49	0,00	-12,49	0,00	0,00	0,00
<b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	10 122,30	0,00	10 122,30	11 656,87	0,00	11 656,87
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
amortyzacja niedotycząca działalności gospodarczej Art. 16a Ust. 1 Pkt. Lit.	5 240,49	0,00	5 240,49	7 860,96	0,00	7 860,96
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
składki ZUS płatnika nieopłacone Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57 Lit.	4 881,81	0,00	4 881,81	2,12	0,00	2,12
<b>F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>	1 795,07	0,00	1 795,07	1 869,64	0,00	1 869,64
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Koszty pośrednie roku poprzedniego zafakturowane w roku bieżącym Art. 15 Ust. 4e Pkt. Lit.	1 795,07	0,00	1 795,07	1 869,64	0,00	1 869,64
<b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>	-5 663,43	0,00	-5 663,43	-4 696,20	0,00	-4 696,20
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
składki ZUS płatnika z roku 2021 opłacone w roku 2022 Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57 Lit.	-3 793,79	0,00	-3 793,79	-3 542,04	0,00	-3 542,04
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
koszty pośrednie roku bieżącego zafakturowane w roku kolejnym Art. 15 Ust. 4e Pkt. Lit.	-1 869,64	0,00	-1 869,64	-1 154,16	0,00	-1 154,16
<b>H. Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>	-73 433,67	0,00	-73 433,67	90 464,14	0,00	90 464,14
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
dochody organizacji pożytku publicznego przeznaczone na cele statutowe Art. 17 Ust. 1 Pkt. 6c Lit.	-68 551,86	0,00	-68 551,86	90 464,14	0,00	90 464,14
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	0,00			0,00		
<b>K. Podatek dochodowy</b>	0,00			0,00		



## Załączniki

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Fundacja\_Alberta\_Schweitzera\_\_\_Dodatkowe\_informacje.pdf