

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>6.4.2.3.2.2.9.7.9.9.</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0.0.0.0.9.0.0.2.6.5.</u>
---	---

## Sprawozdanie finansowe jednostki mikro

### Informacje ogólne

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		17-02-2024			
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie					
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023		
Jednostka danych liczbowych					
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych			
Dane identyfikujące jednostkę					
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania					
Nazwa Firmy					
FUNDACJA MOVYTZA					
Siedziba podmiotu					
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	M.RYBNIK		
Gmina	M.RYBNIK	Miejscowość	RYBNIK		
Adres					
Kraj	POLSKA		Województwo	ŚLĄSKIE	
Powiat	M.RYBNIK		Gmina	M.RYBNIK	
Ulica	POWSTAŃCÓW ŚLĄSKICH		Nr domu	25	
			Nr lokalu	4	
Miejscowość	RYBNIK	Kod pocztowy	44-200		
		Poczta	RYBNIK		
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego					
Kraj			Kod pocztowy		
			Miejscowość		
Ulica			Nr domu		
			Nr lokalu		
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony ( <i>opcjonalnie</i> )					
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony					
Data od					
Data do					

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

Wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń

Zgodnie z decyzją organu zatwierdzającego przyjęto wszystkie uproszczenia wskazane przez art.3 ust.1a ustawy o rachunkowości dotyczące jednostek mikro tj.:

- \* Uproszczony bilans wg załącznika nr 4 do ustawy (art. 46 ust. 5 pkt 4 ),
- \* Uproszczony rachunek zysków i strat według załącznika nr 4 do ustawy (art. 47 ust. 4 pkt 4),
- \* Niesporządzanie informacji dodatkowej, pod warunkiem, że jednostka mikro przedstawi informacje uzupełniające do bilansu określone w załączniku nr 4 do ustawy o rachunkowości (art. 48 ust. 3),
- \* Niesporządzanie zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym (art. 48a ust. 3),
- \* Niesporządzanie rachunku przepływów pieniężnych (art. 48b ust. 4)

Jednostka mikro zobowiązana do sporządzenia sprawozdania z działalności, może nie sporządzać tego sprawozdania, jeżeli w informacji dodatkowej lub jako informacje uzupełniające do bilansu zaprezentuje informacje dotyczące nabycia udziałów (akcji) własnych określonych w załączniku nr 4 do ustawy o rachunkowości (art. 49 ust. 4)- nie dotyczy Fundacji.

Fundacja korzysta również z następujących uproszczeń:

- odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe od środków trwałych dokonuje według zasad określonych w przepisach podatkowych (Art. 32 ust. 7);
- nie tworzy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych (Art. 39 ust. 6);
- dokonuje kwalifikacji umów leasingu (i umów o charakterze takich umów) według zasad określonych w przepisach podatkowych i nie stosuje przepisów art 3 ust. 4 i 5 ustawy o rachunkowości (art. 3 ust. 6);
- przy obliczaniu kosztu wytworzenia produktu zgodnie z art. 28 ust. 3 do kosztów bezpośrednich doliczyć koszty pośrednie związane z wytworzeniem tego produktu, niezależnie od poziomu wykorzystania zdolności produkcyjnych. Ustalony w ten sposób koszt wytworzenia nie może być wyższy od możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto (Art. 28 ust. 4a);
- nie stosuje przepisów, dotyczących zasady uznawania, metody, wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych wydanych na podstawie art. 81 ust. 2 pkt 4 ustawy (Art. 28b);
- odstępuje od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (Art. 37 ust. 10).

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

- sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności  
 sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)       nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

**Metody wyceny aktywów:**

**Środki trwałe i WNiP**

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.

2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:

a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 10 000 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,

b) pozostałe środki trwałe umarżane były metodą liniową, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,

c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 2 lat.

**Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe**

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości.

**Długoterminowe aktywa finansowe**

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości.

**Aktywa obrotowe**

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy :

- surowce - w cenach nabycia ustalonych jako ceny przeciętne - średnioważone,

- materiały - w cenach nabycia,

- towary - w cenach nabycia,

- produkty - w kosztach wytworzenia

b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,

- należności kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,

- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,

- operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym ujmuje się w księgach, przeliczone wg średniego kursu NBP.

**Kredyty i pożyczki**

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

**Różnice kursowe**

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,

- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

**Kapitały własne w wartości nominalnej,**

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

## Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek wyników sporządzany jest w wersji porównawczej.

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Zgodnie z decyzją organu zatwierdzającego przyjęto wszystkich uproszczenia wskazane przez art.3 ust.1a ustawy o rachunkowości dotyczące jednostek mikro tj.:

- \* Uproszczony bilans wg załącznika nr 4 do ustawy (art. 46 ust. 5 pkt 4 ),
- \* Uproszczony rachunek zysków i strat według załącznika nr 4 do ustawy (art. 47 ust. 4 pkt 4),
- \* Niesporządzanie informacji dodatkowej, pod warunkiem, że jednostka mikro przedstawi informacje uzupełniające do bilansu określone w załączniku nr 4 do ustawy o rachunkowości (art. 48 ust. 3),
- \* Niesporządzanie zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym (art. 48a ust. 3),
- \* Niesporządzanie rachunku przepływów pieniężnych (art. 48b ust. 4)

Jednostka mikro zobowiązana do sporządzenia sprawozdania z działalności, może nie sporządzać tego sprawozdania, jeżeli w informacji dodatkowej lub jako informacje uzupełniające do bilansu zaprezentuje informacje dotyczące nabycia udziałów (akcji) własnych określonych w załączniku nr 4 do ustawy o rachunkowości (art. 49 ust. 4) - nie dotyczy Fundacji

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

## BILANS

sporządzony na dzień ..... 31.12.2023 .....

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
	<b>AKTYWA</b>		
A.	Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe, w tym:	59 151,57	42 823,19
	- zapasy	0,00	0,00
	- należności krótkoterminowe	758,88	321,72
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	59 151,57	42 823,19
	<b>PASYWA</b>		
A.	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	58 925,09	-2 176,81
	- kapitał (fundusz) podstawowy	600,00	600,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	226,48	45 000,00
	- rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
	Pasywa razem	59 151,57	42 823,19



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

- dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 2a, 3, 4 i 5 oraz ust. 1b ustawy o rachunkowości  
 dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości

sporządzony za okres .....01.01.2023 - 31.12.2023.....

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	100 892,00	8 700,00
	- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-2 108,00	0,00
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	39 790,10	11 427,82
I.	Amortyzacja	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	10 788,00	1 091,82
III.	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 124,10	5 836,00
IV.	Pozostałe koszty	14 878,00	4 500,00
C.	Pozostałe przychody i zyski, w tym:	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym:	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00
E.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
F.	Zysk/strata netto (A-B+C-D-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 2a, 3, 4 i 5 oraz ust. 1b ustawy o rachunkowości)	61 101,90	-2 727,82
G.	Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości), w tym:		
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)		
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)		

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
*(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)*

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

## **Informacje uzupełniające do bilansu - dla jednostki mikro**

### **Załączony plik:**

nazwa: informacje\_uzupelniajace\_2023.doc

rozmiar: 45,5 KB

data modyfikacji: 2024-02-17 14:29:52

### **Opis:**

Informacje uzupełniające do bilansu za 2023