

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 5223056075
Numer KRS 0000605198

e-Sprawozdanie finansowe JPK_SF (v.1-2)

dla jednostek OPP w złotych

(jednostki, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r.
o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie)
zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

za	Od (dzień - miesiąc - rok) 01-01-2022	Do (dzień - miesiąc - rok) 31-12-2022
-----------	---	---

A. Dane identyfikujące jednostkę				
1a. Nazwa pełna Fundacja Culturelab				
1b. Adres				
Kraj Polska	Województwo Mazowieckie	Powiat M. St. Warszawa		
Gmina M. St. Warszawa	Ulica Kuźnicy Kołłątajowskiej	Nr domu 63	Nr lokalu	
Miejscowość Warszawa	Kod pocztowy 02-495	Poczta Warszawa		
B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego				
Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok) 30-03-2023				

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 5223056075
Numer KRS 0000605198

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP)

A. Dane identyfikujące jednostkę				
1a. Nazwa pełna Fundacja Culturelab				
1b. Adres				
Kraj Polska	Województwo Mazowieckie	Powiat M. St. Warszawa		
Gmina M. St. Warszawa	Ulica Kuźnicy Kołtająowskiej	Nr domu 63	Nr lokalu	
Miejscowość Warszawa	Kod pocztowy 02-495	Pocztą Warszawa		
Czy chcesz dodać adres siedziby przedsiębiorcy zagranicznego (wymagane w przypadku oddziału) <input type="checkbox"/> TAK				
Adres zagraniczny				
Kraj	Miejscowość	Kod pocztowy		
Ulica		Nr domu	Nr lokalu	
2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony <input type="checkbox"/> TAK, czas trwania działalności jest ograniczony				
od				
do				
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym				
od 01-01-2022		do 31-12-2022		
B. Założenie kontynuacji działalności				
4a. Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: <input checked="" type="checkbox"/> TAK <input type="checkbox"/> NIE				
4b. Wskazanie, czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności <input type="checkbox"/> TAK (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dział.) <input checked="" type="checkbox"/> NIE (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania dział.)				
4c. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności				

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

5a. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1.01.2022 do 31.12.2022 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Fundacja będzie kontynuować działalność w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Fundacji nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane z zastosowaniem z następujących zwolnień przewidzianych przez UoR dla jednostek niepodlegających obowiązkowi badania i ogłaszania sprawozdań finansowych zgodnie z art. 64 ust. 1:

- odstąpiono od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (zwolnienie z art. 37 ust. 10 UoR);
- odstąpiono od sporządzania rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym (zwolnienie z art. 45 ust. 2 i 3 UoR).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

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

a. 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 nieprzekraczającej 3.500 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, 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 następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

Inne wartości niematerialne i prawne 30%

Dla środków trwałych:

Inne środki trwałe 10%, 20%, 30%

b. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

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

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

c. Inwestycje krótkoterminowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe w postaci udzielonych pożyczek wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

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

d. Kapitały

Fundusz statutowy wykazuje się w wysokości określonej w akcie fundacyjnym.

e. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Fundacja tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Fundacji przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości, a dotyczą bieżącego okresu obrotowego.

5b. Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego

Fundacja stosuje wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat, oparty na załączniku nr 6 ustawy o rachunkowości.

Na wynik finansowy składa się: wynik na działalności statutowej, wynik z działalności gospodarczej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku.

Przychody z działalności statutowej składają się z przychodów z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego (składki, darowizny i dotacje), przychodów z odpłatnej działalności pożytku publicznego oraz przychodów z pozostałej działalności statutowej.

Koszty działalności statutowej składają się z kosztów nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, kosztów odpłatnej działalności pożytku publicznego oraz kosztów pozostałej działalności statutowej. Pogrupowanie przychodów i kosztów działalności statutowej jest zgodne z wymogiem ich księgowego podziału na poszczególne rodzaje działalności i wymogiem wskazania źródła finansowania działalności statutowej organizacji.

Przychody z działalności gospodarczej i koszty działalności gospodarczej. To koszty prowadzonej sprzedaży w ramach działalności gospodarczej.

Koszty ogólnego zarządu, koszty obsługi organizacji nie przypisane ani do działalności statutowej, ani z gospodarczej.

Pozostałe przychody operacyjne, czyli przychody, które nie wynikają z działalności statutowej, ani gospodarczej.

Pozostałe koszty operacyjne, czyli koszty, które nie wynikają z działalności statutowej, gospodarczej, ani nie są kosztami ogólnego zarządu - np. koszty losowej utraty posiadanego majątku.

Przychody finansowe, które nie wynikają z działalności statutowej, ani gospodarczej i są związane z operacjami finansowymi. Koszty finansowe, czyli koszty ponoszone w związku z przychodami finansowymi i koszty operacji finansowych (np. prowizje i odsetki zaciągniętych pożyczek, utrata wartości posiadanych przez organizację walut obcych).

5c. Omówienie metod ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane z zastosowaniem z następujących zwolnień przewidzianych przez UoR dla jednostek niepodlegających obowiązkowi badania i ogłaszania sprawozdań finansowych zgodnie z art. 64 ust. 1:

- odstąpiono od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (zwolnienie z art. 37 ust. 10 UoR);
- odstąpiono od sporządzania rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym (zwolnienie z art. 45 ust. 2 i 3 UoR).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

5d. Omówienie pozostałych zasad

nie dotyczy

D. Uszczegółowienie sprawozdania

Nazwa pozycji

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Informacja dodatkowa

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP)



W tym miejscu możesz załączyć pliki PDF do sprawozdania finansowego, np. sprawozdanie z audytu lub not dodatkowych lub innych

Nazwa pliku PDF	Opis pliku
a	b

Opis (treść) informacji dodatkowej

1. Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2022. = 41.835,33 zł
2. Środki pieniężne na dzień 31.12.2022. = 22.932,19 zł
3. Fundusz statutowy na dzień 31.12.2022. = 1000 zł - w trakcie roku nie nastąpiły żadne zmiany w jego wysokości.
4. Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2022. = 38.477,11 zł
5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe = 0 zł
6. Zatrudnienie - w okresie 01.01.2022.- do 31.12.2022. Fundacja nie zatrudniała pracowników na umowę o pracę
7. Wynagrodzenia , łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorczych Fundacji - W roku 2022 Fundacja nie wypłacała wynagrodzenia członkom Zarządu Fundacji za pełnienie tych funkcji.

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Bilans (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP) - w złotych

AKTYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe			
III. Należności długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	65 415,54	16 403,62	0,00
I. Zapasy	444,77	444,77	
II. Należności krótkoterminowe	41 835,33	11 195,28	
III. Inwestycje krótkoterminowe	23 135,44	4 763,57	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy			
Aktywa razem	65 415,54	16 403,62	0,00

PASYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	26 938,43	15 963,61	0,00
I. Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00	
II. Pozostałe fundusze			
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	14 963,61	20 358,98	
IV. Zysk (strata) netto	10 974,82	-5 395,37	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	38 477,11	440,01	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania			
II. Zobowiązania długoterminowe			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	38 477,11	440,01	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
Pasywa razem	65 415,54	16 403,62	0,00

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Rachunek zysków i strat (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP) w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody z działalności statutowej	924 043,51	247 618,28	
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	787 221,19	195 224,56	
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	85 459,40	50 321,17	
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	51 362,92	2 072,55	
B. Koszty działalności statutowej	913 308,94	251 363,70	
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	881 782,97	212 681,53	
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	29 724,20	38 682,17	
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	1 801,77		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	10 734,57	-3 745,42	
D. Przychody z działalności gospodarczej			
E. Koszty działalności gospodarczej			
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00	
G. Koszty ogólnego zarządu			
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	10 734,57	-3 745,42	
I. Pozostałe przychody operacyjne	47,95	939,14	
J. Pozostałe koszty operacyjne		3 171,61	
K. Przychody finansowe	192,30	670,06	
L. Koszty finansowe		87,54	
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	10 974,82	-5 395,37	
N. Podatek dochodowy			
O. Zysk (strata) netto (M - N)	10 974,82	-5 395,37	

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)