

**KRAKOWSKA FUNDACJA
PSYCHOTERAPII I ROZWOJU "DOM
TERAPII"**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: KRAKOWSKA FUNDACJA PSYCHOTERAPII I ROZWOJU "DOM TERAPII"

Siedziba: Zamkowa 4/4, 30-301 Kraków

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 6772430465

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000713158

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Wartości aktywów i pasywów wykazane w bilansie wynikają z zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Stany poszczególnych aktywów i pasywów w bilansie będą weryfikowane za pomocą przeprowadzonej inwentaryzacji.

Korzystając z prawa wyboru zasad wyceny, jaki dopuszcza ustawa o rachunkowości

Jednostka wybiera następujące rodzaje wycen:

a) Materiały - według cen zakupu

b) Towary - według rzeczywistych cen zakupu

c) Należności i zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty

d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

e) Środki trwałe o niskiej wartości jednostkowej (zwane wyposażeniem) – według cen zakupu

f) Rozrachunki – na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

Zgodnie z art.32 ust.6 i art.33 ust.1 ustawy o rachunkowości dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej do 10 000,00 zł odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe będą ustalane w sposób uproszczony poprzez jednorazowe umorzenie.

Środki trwałe o niskiej wartości (do 5000,00 zł), zwane wyposażeniem to rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, kompletne, zdadne do użytku, przeznaczone na potrzeby jednostki, które mogą generować koszty związane z użytkowaniem czy naprawą. Dla wyposażenia będą ustalane odpisy umorzeniowe poprzez jednorazowe umorzenie wpisywane w koszty po przyjęciu danego składnika do użytkowania.

Ustalenia wyniku finansowego:

Sposób ustalenia wyniku finansowego wynika z zasad załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Jednostka będzie stosować uproszczenia związane z klasyfikacją umów leasingowych według zasad określonych w przepisach podatkowych.

Jednostka nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak między innymi odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe jak również rezerw na przyszłe zobowiązania.

W zakresie ewidencji towarów Jednostka będzie stosować ewidencję za pomocą kont zespołu „3” i będzie prowadzić ewidencję towarów.

W zakresie ewidencji materiałów Jednostka będzie stosować uproszczone rozwiązania na podstawie art.17 ust 2 pkt.4 ustawy o rachunkowości. Nie będzie prowadziła szczegółowej ewidencji materiałów. Ewidencjonowanie będzie polegało na odpisywaniu w koszty wartości materiałów na dzień ich zakupu.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów:

a. Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych o wartości poniżej 500 zł, jako nie mające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, nie są rozliczane poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów tylko są odnoszone bezpośrednio w dacie poniesienia w koszty działalności roku, którego dotyczą.

b. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach, których dotyczą.

6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	1 300,00	1 300,00
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe	1 300,00	1 300,00
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	239 492,80	139 030,92
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	46 050,60	53 024,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	193 442,20	86 006,92
Środki pieniężne	193 442,20	86 006,92
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	240 792,80	140 330,92

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	104 746,14	11 700,80
I. Fundusz statutowy	3 500,00	3 500,00
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	8 200,80	74 902,89
IV. Zysk (strata) netto	93 045,34	-66 702,09
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	136 046,66	128 630,12
I. Rezerwy na zobowiązania	82 716,26	82 716,26
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	49 703,60	43 312,76
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 626,80	2 601,10
PASYWA RAZEM	240 792,80	140 330,92

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	866 536,44	855 587,11
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	60 304,80	106 609,93
Przychody z darowizn, zbiorów pieniężnych	1 370,00	4 193,00
Przychody z dotacji	56 612,30	102 416,93
Przychody z 1% podatku	2 322,50	
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	806 231,64	748 977,18
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	796 716,24	863 360,14
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	58 934,80	102 416,93
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	737 781,44	760 943,21
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	69 820,20	-7 773,03
D. Przychody z działalności gospodarczej	39 551,00	33 478,00
E. Koszty działalności gospodarczej	12 498,36	5 286,84
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)	27 052,64	28 191,16
G. Koszty ogólnego zarządu	2 894,67	4 354,64
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	93 978,17	16 063,49
I. Pozostałe przychody operacyjne	573,91	
J. Pozostałe koszty operacyjne	1 408,09	82 716,46
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe	98,65	49,12
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	93 045,34	-66 702,09
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	93 045,34	-66 702,09

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Nota zawiera informację dodatkową do sprawozdania

Informacja dodatkowa

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.

Zobowiązania finansowe nieuwzględnione w bilansie w Jednostce nie występują.

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.

Jednostka nie udzieliła żadnych zaliczek lub kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach, w tym dane o zmianie wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Jednostka nie posiada.

Należności na dzień 31.12.2022 wynoszą:

- Długoterminowe – 1300 zł – kaucja za lokal
- Krótkoterminowe – 46 050,60 zł w tym należności od odbiorców – 46 018,00 zł

Zobowiązania na dzień 31.12.2022 wynoszą:

- Krótkoterminowe – 49 703,60 zł w tym zobowiązania dla dostawców – 48 944,60 zł

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem

Darowizny	1 370,00
Dotacje ze źródeł publicznych	56 612,30
Przychody z jednego 1%	2 322,50
Przychody z działalności odpłatnej	806 231,64
Przychody z działalności gospodarczej	39 551,00
Pozostałe przychody operacyjne	573,91
SUMA:	906 661,35

Otrzymane przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych ponieważ nie zostały wydane do końca roku obrotowego przeksięgowano na przychody przyszłych okresów. Zostaną wykorzystane w roku 2023.

5. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem

Koszty działalności nieodpłatnej pożytku publicznego, w tym sfinansowane z wpływów z 1% 2322,50	58 934,80
Koszty działalności odpłatnej pożytku publicznego	737 781,44
Koszty działalności gospodarczej	12 498,36
Koszty administracyjne	2 894,67
Pozostałe koszty operacyjne	1 408,09
Koszty finansowe	98,65
SUMA:	813 616,01

6. Wynik finansowy i jego przeznaczenie – dodatni wynik finansowy w wysokości 93 045,34 zł zostanie przeznaczony na działalność statutową w 2023 roku i w latach następnych (cele działalności statutowej są zgodne z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych).

7. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

W 2022 roku nie nastąpiła zmiana wysokości funduszu statutowego.

8. Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową

W 2022 roku nie udzielono żadnych gwarancji i poręczeń.

9. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Przychody na realizację zadań publicznych	56 612,30

Data sporządzenia: 14.03.2023 r.

.....
podpis osoby sporządzającej

.....
podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje
organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM