

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

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

# 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 01.01.2023 do 31.12.2023

## 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 wpływu czasu w kolejnych okresach, których dotyczą.

**6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

|  | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy |
|--|--|--|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                        | <b>1 300,00</b>                                    | <b>1 300,00</b>                                      |
| 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>B. Aktywa obrotowe</b>                      | <b>162 360,69</b>                                  | <b>239 492,80</b>                                    |
| I. Zapasy                                      |  |  |
| II. Należności krótkoterminowe                 | 12 156,68  | 46 050,60  |
| III. Inwestycje krótkoterminowe                | 150 204,01   | 193 442,20   |
| Środki pieniężne                               | 150 204,01   | 193 442,20   |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe |  |  |
| <b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>  |  |  |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>                            | <b>163 660,69</b>                                  | <b>240 792,80</b>                                    |

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

|  | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy |
|--|--|--|
| <b>A. Fundusz własny</b>                         | <b>126 721,56</b>                                  | <b>104 746,14</b>                                    |
| <b>I. Fundusz statutowy</b>                      | <b>3 500,00</b>                                    | <b>3 500,00</b>                                      |
| <b>II. Pozostałe fundusze</b>                    |  |  |
| <b>III. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>        | <b>101 246,14</b>                                  | <b>8 200,80</b>                                      |
| <b>IV. Zysk (strata) netto</b>                   | <b>21 975,42</b>                                   | <b>93 045,34</b>                                     |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b> | <b>36 939,13</b>                                   | <b>136 046,66</b>                                    |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>                |  | <b>82 716,26</b>                                     |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>           |  |  |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>         | <b>29 775,23</b>                                   | <b>49 703,60</b>                                     |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>            | <b>7 163,90</b>                                    | <b>3 626,80</b>                                      |
| <b>PASYWA RAZEM</b>                              | <b>163 660,69</b>                                  | <b>240 792,80</b>                                    |

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

|  | Kwota za bieżący<br>rok obrotowy | Kwota za poprzedni<br>rok obrotowy |
|--|----------------------------------|------------------------------------|
| <b>A. Przychody z działalności statutowej</b>                  | <b>1 324 821,23</b>              | <b>866 536,44</b>                  |
| I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego   | 616 502,23                       | 60 304,80                          |
| Przychody z darowizn, zbiórek pieniężnych                      | 1 650,00                         | 1 370,00                           |
| Przychody z dotacji  | 611 562,23                       | 56 612,30                          |
| Przychody z 1,5 % podatku                                      | 3 290,00                         | 2 322,50                           |
| II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego     | 708 319,00                       | 806 231,64                         |
| III. Przychody z pozostałej działalności statutowej            |                                  |                                    |
| <b>B. Koszty działalności statutowej</b>                       | <b>1 323 408,01</b>              | <b>796 716,24</b>                  |
| I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego        | 570 274,60                       | 58 934,80                          |
| II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego          | 753 133,41                       | 737 781,44                         |
| III. Koszty pozostałej działalności statutowej                 |                                  |                                    |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)</b>      | <b>1 413,22</b>                  | <b>69 820,20</b>                   |
| D. Przychody z działalności gospodarczej                       | 35 794,98                        | 39 551,00                          |
| E. Koszty działalności gospodarczej                            | 14 976,14                        | 12 498,36                          |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)</b>    | <b>20 818,84</b>                 | <b>27 052,64</b>                   |
| G. Koszty ogólnego zarządu                                     | 2 765,57                         | 2 894,67                           |
| <b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)</b> | <b>19 466,49</b>                 | <b>93 978,17</b>                   |
| I. Pozostałe przychody operacyjne                              | 3 000,00                         | 573,91                             |
| J. Pozostałe koszty operacyjne                                 | 427,40                           | 1 408,09                           |
| K. Przychody finansowe   |                                  |                                    |
| L. Koszty finansowe  | 63,67                            | 98,65                              |
| <b>M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)</b>             | <b>21 975,42</b>                 | <b>93 045,34</b>                   |
| N. Podatek dochodowy   |                                  |                                    |
| <b>O. Zysk (strata) netto (M – N)</b>                          | <b>21 975,42</b>                 | <b>93 045,34</b>                   |

## **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 31.12.2023 wynoszą:

- Długoterminowe – 1300 zł – kaucja za lokal
- Krótkoterminowe – 12 156,68 zł w tym należności od odbiorców – 11 357,68 zł

Zobowiązania na dzień 31.12.2023 wynoszą:

- Krótkoterminowe – 29 775,23 zł w tym zobowiązania dla dostawców – 25 415,39 zł

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

|                                       |                     |
|---------------------------------------|---------------------|
| Darowizny                             | 1 650,00            |
| Dotacje ze źródeł publicznych         | 611 562,23          |
| Przychody z 1,5 %                     | 3 290,00            |
| Przychody z działalności odpłatnej    | 708 319,00          |
| Przychody z działalności gospodarczej | 35 794,98           |
| Pozostałe przychody operacyjne        | 3 000,00            |
| <b>SUMA:</b>                          | <b>1 363 616,21</b> |

Otrzymane przychody z 1,5 % podatku dochodowego od osób fizycznych ponieważ nie zostały wydane do końca roku obrotowego przeksięgowano na przychody przyszłych okresów. Zostaną wykorzystane w roku 2024 i w latach następnych.

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

|   |                     |
|---|---------------------|
| Koszty działalności nieodpłatnej pożytku publicznego, w tym sfinansowane z wpływów z 1,5 % 3 290,00zł | 570 274,60          |
| Koszty działalności odpłatnej pożytku publicznego   | 753 133,41          |
| Koszty działalności gospodarczej  | 14 976,14           |
| Koszty administracyjne  | 2 765,57            |
| Pozostałe koszty operacyjne   | 427,4               |
| Koszty finansowe  | 63,67               |
| <b>SUMA:</b>  | <b>1 341 640,79</b> |

6. Wynik finansowy i jego przeznaczenie – dodatni wynik finansowy w wysokości 21 975,42 zł zostanie przeznaczony na działalność statutową w 2024 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 2023 roku nie nastąpiła zmiana wysokości funduszu statutowego.

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

W 2023 roku nie udzielono żadnych gwarancji i poręczeń.

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

| <b>Lp.</b> | <b>Nazwa</b>                              | <b>Dane za rok bieżący</b> |
|------------|---|----------------------------|
| 1          | Przychody na realizację zadań publicznych | 611 562,23                 |

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**WITEK-RADWAŃSKA KATARZYNA** dnia 2024-03-21