

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

FUNDACJA PRZYJAŹNI POLSKO-JAPOŃSKIEJ NAMI UL. PRZELOT 7 53-153 WROCŁAW WROCŁAW DOLNOŚLĄSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Nieograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2023-31.12.2023

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku. 1. Wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Umazane są zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, umazane są w miesiącu przekazania do użytkowania. 2. Środki trwałe Środki trwałe są wyceniane według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają amortyzacji począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór. Środki trwałe o wartości równej lub mniejszej niż określona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych są amortyzowane są w 100% po przyjęciu do użytkowania. 3. Środki trwałe w budowie - nie dotyczy 4. Inwestycje długoterminowe - nie dotyczy 5. Inwestycje krótkoterminowe Inwestycje krótkoterminowe z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych wyceniane są według ceny nabycia. Inwestycje zaliczane są do krótkoterminowych jeżeli są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. 6. Należności Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. 7. Udzielone pożyczki - nie dotyczy 8. Środki pieniężne Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. 9. Towary, materiały, produkcja w toku Materiały odnosi się bezpośrednio w koszty działalności wg kosztów zakupu. Produkcja w toku i towary nie występują. 10. Krótko- i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe W przypadku obciążenia kosztami, które dotyczą okresów dłuższych niż jeden a krótszych niż dwanaście miesięcy, Fundacja rozpoznaje je jako krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe. W przypadku obciążenia kosztami, które dotyczą okresów dłuższych niż dwanaście miesięcy, Spółka rozpoznaje je jako długoterminowe rozliczenia międzyokresowe. 11. Rezerwy - nie dotyczy 12. Udziały (akcje) własne - nie dotyczy 13. Zobowiązania Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. 14. Kredyty bankowe - nie dotyczy 15. Fundusz statutowy Fundusz statutowy oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej. Fundusz statutowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. 16. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów - nie dotyczy 17. Rozliczenia międzyokresowe przychodów - nie dotyczy 18. Wycena aktywów i pasywów w walutach obcych - wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów wycenia się po obowiązującym na dzień wyceny średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, tj. na dzień 31.12.2023.

Data sporządzenia: 2024-03-31

Data zatwierdzenia: 17.06.2024

Mutpanek Wenta -  
Litech  
Gyru top  
Wojciech K...  
Mariusz K...  
Wojciech K...

Anna Rystwej-Domańska

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

# BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2023-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>5 641,83</b>	<b>12 201,51</b>
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	485,18	5 801,77
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 387,18	5 636,83
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	769,47	762,91
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA razem</b>		<b>5 641,83</b>	<b>12 201,51</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>-32 164,36</b>	<b>-49 524,70</b>
I.	Fundusz statutowy	1 800,00	1 800,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-29 085,81	-33 964,36
IV.	Zysk (strata) netto	-4 878,55	-17 360,34
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>37 806,19</b>	<b>61 726,21</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	37 806,19	61 726,21
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>PASYWA razem</b>		<b>5 641,83</b>	<b>12 201,51</b>

Data sporządzenia: 2024-03-31

Data zatwierdzenia: 17.06.2024

Anna Rystwej-Domańska

*Anna Rystwej-Domańska*  
Mamy Kapsuła - Prace  
Dział 7, 10/11

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

*Katpanela Menta - Ditech*  
*Anna Kap*

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

# Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości

za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>594 365,38</b>	<b>628 676,42</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	85 802,23	76 737,98
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	508 563,15	551 938,44
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>566 709,24</b>	<b>597 449,52</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	87 478,22	91 817,49
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	479 231,02	505 632,03
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>27 656,14</b>	<b>31 226,90</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>29 504,06</b>	<b>46 720,91</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>-1 847,92</b>	<b>-15 494,01</b>
<b>I.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>36,39</b>	<b>302,65</b>
<b>J.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>831,32</b>	<b>568,18</b>
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>374,29</b>	<b>561,31</b>
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>2 590,99</b>	<b>2 108,11</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>-4 859,55</b>	<b>-17 306,34</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>19,00</b>	<b>54,00</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>-4 878,55</b>	<b>-17 360,34</b>

Data sporządzenia: 2024-03-31

Data zatwierdzenia: 17. 06. 2024

Anna Rystwej-Domańska

*Anna Rystwej-Domańska*  
Mamy nadzieję - Populka

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

*Matgorzata Wroble-Witek*

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wielosobowy, wszystkich członków tego organu

*Gyru top*  
*Waldemar Witek*

## 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  
nie dotyczy

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  
nie dotyczy

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

### 1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie zostały ujęte istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

### 2. SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH.

#### 2.1. Wartości niematerialne i prawne.

W roku obrotowym nie wystąpiły ani nie zakupiono żadnych wartości niematerialnych i prawnych.

#### 2.2. Rzeczowe aktywa trwałe.

W roku obrotowym nie wystąpiły ani nie zakupiono żadnych środków trwałych.

#### 2.3. Grunty użytkowane wieczysto

Nie występują.

### 3. WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH I NIEUMARZANYCH PRZEZ SPÓŁKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY, W TYM UMÓW LEASINGU

Nie występują.

### 4. ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETÓW Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI

Nie występują.

### 5. NALEŻNOŚCI

Należności wyceniono zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny w kwocie wymagającej zapłaty i wynoszą 5801,77 PLN

### 6. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI – nie dotyczy

### 7. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Na stan środków pieniężnych składają się:

- stan gotówki w kasie	3901,69 PLN
- stan środków na rachunkach bankowych	1735,14 PLN
RAZEM:	5636,83 PLN

### 8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

#### 8.1. Krótkoterminowe rozliczenia czynne.

Na dzień bilansowy krótkoterminowe rozliczenia czynne wynoszą 762,91 PLN (koszty ubezpieczeń).

## 8.2. Długoterminowe rozliczenia czynne – nie wystąpiły.

## 9. FUNDUSZE FUNDACJI

### 9.1. Fundusz statutowy

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Fundusz statutowy Fundacji wynosi 1 800 PLN.

### 9.2. Pozostałe Fundusze

Na dzień sporządzenia Sprawozdania inne fundusze nie występują.

### 9.3. Nie podzielony wynik z lat ubiegłych

	2023
Stan na dzień 01.01.2023	(29 085,81)
+ zwiększenia	4878,55
- zmniejszenia	(0,00)
Stan na dzień 31.12.2022	(33 964,36)

### 9.4. WYNIK FINANSOWY NETTO ZA ROK OBROTOWY

Fundacja rok obrotowy zamknęła stratą netto w wysokości 17 360,34 PLN.

## 11. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2023 roku Fundacja nie posiadała zobowiązań długoterminowych.

## 12. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I REZERWY

Zobowiązania wyceniono zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny w kwocie wymagającej zapłaty.

- zobowiązania z tyt. dostaw i usług	17 760,96 PLN
- zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i podatków	16 356,26 PLN
- zobowiązania z tyt wynagrodzeń	26 020,96 PLN
- zobowiązania pozostałe	1 534,03 PLN

## 13. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI – nie wystąpiły

## 14. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE – nie wystąpiły

4. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

W roku obrotowym Fundacja osiągnęła przychody:

Z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego:

- dotacje	47 031,00 PLN
- darowizny	10 375,08 PLN
- przychody z tyt. 1,5%	19 331,90 PLN

Z odpłatnej działalności pożytku publicznego:

- wpłaty od uczestników działań	539 938,44 PLN
- dotacje	12 000,00 PLN
Przychody z pozostałej działalności statutowej:	0,00 PLN
Pozostałe przychody operacyjne:	302,65 PLN
Przychody finansowe:	561,31 PLN
<b>Razem przychody:</b>	<b>629 540,38 PLN</b>

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

W roku obrotowym Fundacja poniosła koszty:

Z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego:

- koszty organizacji nieodpłatnych działań	91 817,49 PLN
- w tym wykorzystanie 1,5%	24 130,88 PLN
- w tym koszty dotacji	49 472,67 PLN

Z odpłatnej działalności pożytku publicznego:

- koszty organizacji działań odpłatnych	505 632,03 PLN
- w tym koszty dotacji	28 426,93 PLN

Koszty z pozostałej działalności statutowej: 0,00 PLN

Pozostałe koszty operacyjne: 568,18 PLN

Koszty finansowe: 2 108,11 PLN

Koszty ogólne administracji: 46 720,91 PLN

**Razem koszty: 646 846,72 PLN**

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Nie zwiększono ani nie wykorzystano środków Funduszu Statutowego

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

Przychody z tytułu 1% wyniosły w roku obrotowym 19331,90 zł.

W roku obrotowym wykorzystano środki z 1% w kwocie 24130,88 zł (w tym wykorzystano środki z lat ubiegłych w wysokości 5078,77 zł) - środki wykorzystane na organizację działań edukacyjnych i warsztatów kulturalnych (zakup materiałów)

Do wykorzystania w kolejnym okresie pozostaje kwota 279,79 zł z bieżącego roku.

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

nie dotyczy

Data sporządzenia: 2024-03-31

Data zatwierdzenia: 17.06.2024

Anna Rystwej-Domańska

Guzo Karol - Prezydent  
Munier Katarzyna - Prezydent

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Metzger Katarzyna - Wiceprezydent

Guzo Karol  
Munier Katarzyna