

Fundacja Polskich Kawalerów Maltańskich w Krakowie

al. Kasztanowa 4A

30-227 Kraków

NIP: 6772368111

Biuro rachunkowe

Firma Audytorska „KUMAR” Sp. z o.o.

NIP: 677-10-18-372

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 01.01.2022...31.12.2022

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGOOkres sprawozdania: **01.01.2022...31.12.2022**Data sporządzenia sprawozdania: **27.03.2023**Rodzaj sprawozdania: **Jednostka OP (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 2 USTAWY Z DNIA 24 KWIECZNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE (...)**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **OP - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**
- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **OP (zł) - Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **Fundacja Polskich Kawalerów Maltańskich w Krakowie**Siedziba: **województwo małopolskie, powiat m. Kraków, gmina Kraków, miejscowość Kraków**Adres: **al. Kasztanowa 4A 30-227 Kraków**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **9499Z, 8551Z, 8899Z, 8891Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 6772368111

Numer KRS: 0000410254

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01.01.2022...31.12.2022

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu OP ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

1. Wartości niematerialne i prawne.

Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i

prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w oparciu o przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

2. Środki trwałe.

Środki trwałe są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.

Koszty ulepszenia, przebudowy, rozbudowy, modernizacji zwiększają wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w oparciu o przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3 500,00 zł są amortyzowane w 100% z chwilą rozpoczęcia użytkowania.

3. Środki trwałe w budowie.

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,

pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

4. Należności krótko- i długoterminowe.

Należności są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

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

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

5. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty, są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu poprzedzającym dzień zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w pozycji przychodów lub kosztów finansowych.

6. Środki pieniężne.

Środki pieniężne w banku wyceniane są według wartości nominalnej.

7. Rozliczenia międzyokresowe.

Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości przypadających na bieżący okres sprawozdawczy - ściśle oznaczonych świadczeń

wykonanych na rzecz Fundacji, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązań do zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności otrzymane środki na świadczenia, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych.

Ujmuje się tu również dotacje i darowizny na zakup lub budowę środków trwałych, a ich saldo zmniejsza się równolegle do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych z nich sfinansowanych.

8. Zobowiązania krótko- i długoterminowe.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

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

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat - sporządzono zgodnie z Załącznikiem nr 6 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości, zgodnie z Załącznikiem nr 6 do ustawy.

II.8.4. Pozostałe**II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki**

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

| Numer | Opis | Stan na 31.12.2022 | Stan na 31.12.2021 |
|-------|---|--------------------|--------------------|
| | Aktywa | 122 273,91 | 119 547,60 |
| A | +Aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 |
| A.I | +Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| A.II | +Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 |
| A.III | +Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| A.IV | +Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| A.V | +Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B | +Aktywa obrotowe | 122 273,91 | 119 547,60 |
| B.I | +Zapasy | 0,00 | 0,00 |
| B.II | +Należności krótkoterminowe | 80 214,15 | 24 060,45 |
| B.III | +Inwestycje krótkoterminowe | 42 059,76 | 95 487,15 |
| B.IV | +Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| C | +Należne wpłaty na fundusz statutowy | 0,00 | 0,00 |
| | Pasywa | 122 273,91 | 119 547,60 |
| A | +Fundusz własny | 72 208,79 | 26 872,44 |
| A.I | +Fundusz statutowy | 1 500,00 | 1 500,00 |
| A.II | +Pozostałe fundusze | 0,00 | 0,00 |
| A.III | +Zysk (strata) z lat ubiegłych | 25 372,44 | 31 294,62 |
| A.IV | +Zysk (strata) netto | 45 336,35 | -5 922,18 |
| B | +Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 50 065,12 | 92 675,16 |
| B.I | +Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| B.II | +Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| B.III | +Zobowiązania krótkoterminowe | 45 476,04 | 54 876,06 |
| B.IV | +Rozliczenia międzyokresowe | 4 589,08 | 37 799,10 |

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

| Numer | Opis | Za okres | |
|----------|--|-------------------------|-------------------------|
| | | 01.01.2022...31.12.2022 | 01.01.2021...31.12.2021 |
| A | Przychody z działalności statutowej | 431 516,21 | 212 458,02 |
| A.I | +Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 431 516,21 | 212 458,02 |
| A.II | +Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego | 0,00 | 0,00 |
| A.III | +Przychody z pozostałej działalności statutowej | 0,00 | 0,00 |
| B | Koszty działalności statutowej | 402 801,35 | 221 172,07 |
| B.I | +Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 402 801,35 | 221 172,07 |
| B.II | +Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | 0,00 | 0,00 |
| B.III | +Koszty pozostałej działalności statutowej | 0,00 | 0,00 |
| C | Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B) | 28 714,86 | -8 714,05 |
| D | Przychody z działalności gospodarczej | 21 000,00 | 19 200,00 |
| E | Koszty działalności gospodarczej | 0,00 | 6 935,14 |
| F | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E) | 21 000,00 | 12 264,86 |
| G | Koszty ogólnego zarządu | 4 084,18 | 9 472,04 |
| H | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G) | 45 630,68 | -5 921,23 |
| I | Pozostałe przychody operacyjne | 0,00 | 0,47 |
| J | Pozostałe koszty operacyjne | 236,21 | 1,41 |
| K | Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 |
| L | Koszty finansowe | 53,12 | 0,01 |
| M | Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L) | 45 341,35 | -5 922,18 |
| N | Podatek dochodowy | 5,00 | 0,00 |
| O | Zysk (strata) netto (M-N) | 45 336,35 | -5 922,18 |

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

V.1. INFORMACJA_DODATKOWA_FPKM_2022_rok

INFORMACJA_DODATKOWA_FPKM_2022_rok

Załączony plik: **INFORMACJA_DODATKOWA_FPKM_2022_ROK.pdf**

VI. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

| Numer | Opis | Rok bieżący | | Rok poprzedni | |
|-------|---|----------------|---------------------------|----------------|---------------------------|
| | | Wartość łączna | Z zysków kapitałowych | Wartość łączna | Z zysków kapitałowych |
| | | | Z innych źródeł przychodu | | Z innych źródeł przychodu |
| A. | Zysk / strata | 45 341,35 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 |
| B. | Przychody zwolnione z opodatkowania | -157 219,15 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 |
| B.1. | Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub jst Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 47 Lit. | -157 219,15 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 |
| C. | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym | -14 799,10 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 |
| D. | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych | 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 |
| E. | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów | 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 |
| F. | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów | 157 272,15 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 |
| F.1. | koszty dotacji art. 17 ust. 1 pkt. 47 Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 47 Lit. | 157 219,15 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 |
| F.2. | wydatki nieuznawane za KUP - odsetki budżetowe Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 21 Lit. | 53,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 |
| G. | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych | 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 |
| H. | Strata z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 |
| I. | Inne zmiany podstawy opodatkowania | 30 595,25 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 |
| I.1. | Dochody wolne od podatku Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 6 Lit. c Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 6 Lit. C | 30 595,25 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 |
| I.2. | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, bilansowo przychody przyszłych okresów Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 1 Pkt 1 Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 1 Pkt 1 Lit. | 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 |
| I.3. | Dochody wydakowane na inne cele-odrębne zobowiązanie podatkowe Podstawa prawna: Art. 25 Ust. 4 Pkt Lit. | 53,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 |
| J. | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 53,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 |
| K. | Podatek dochodowy | 5,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 |

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....
Data i podpis

.....
Data i podpis