

## **FUNDACJA UANITED**

ul. AMERIGA VESPUCCIEGO, nr 6, lok. 1, miejsc. WROCŁAW, kod 51-505,  
poczta WROCŁAW, kraj POLSKA

**REGON: 521711976, NIP: 8952240371**

**Sprawozdanie finansowe jednostki OPP  
za okres obrotowy od 08 kwietnia do 31 grudnia 2022 roku**

Data sporządzenia sprawozdania finansowego:  
06.06.2023

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Wprowadzenie do sprawozdania zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

Sprawozdanie finansowe jednostki obejmuje:

- informacje ogólne i dodatkowe,
- bilans,
- rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Księgi rachunkowe są prowadzone w Biurze Rachunkowym B&W Service Sp. Z o.o. we Wrocławiu (50-202), ul. Księcia Witolda 49/15, na podstawie umowy w formie papierowej, przy pomocy programu finansowo-księgowego Rewizor GT.

### **1. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego**

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.
- b. Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.

### **2. Zastosowane zasady i metody rachunkowości**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Zgodnie z art.50 Ustawy o rachunkowości informacje, które nie wystąpiły są pominięte.

### **3. 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 metod i stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej do 10 000 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

### **4. Zapasy**

Nabyte w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu. Zapasy, które utraciły swoją wartość na skutek utraty wartości handlowej i użytkowej obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. Usługi niesprzedane do końca roku obrotowego (produkcja w toku) wycenione są wg. Kosztów bezpośrednich.

## **5. Należności i zobowiązania**

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Do przeliczenia należności i zobowiązań w walutach obcych jednostka stosuje analogicznie jak do celów podatkowych – kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.

## **6. Środki pieniężne**

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wartość rozchodu walut obcych z rachunku bankowego wycenia się kolejno po kursach NBP począwszy od tego, który został najwcześniej zastosowany – metoda FIFO.

## **7. Kapitały**

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanym w rejestrze sądowym. Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego jednostki.

## **8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów**

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: opłacone z góry prenumeraty oraz składki na ubezpieczenia majątkowe.

## **9. Wynik finansowy**

Na wynik finansowy składa się: wynik ze sprzedaży, wynik z pozostałej działalności operacyjnej, wynik z działalności finansowej, obowiązkowe obciążenie wyniku oraz wynik w operacjach nadzwyczajnych. jednostka stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego.

Bilans zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości

**BILANS sporządzony na dzień**

31.12.2022

**AKTYWA**

Wyszczególnienie aktywów	Kwota aktywów na dzień:	
	31.12.2022 (koniec roku bieżącego)	31.12.2021 (koniec roku poprzedniego)
1	2	3
<b>Aktywa razem</b>	<b>71 063,45</b>	<b>0,00</b>
<b><u>A. AKTYWA TRWAŁE</u></b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b><u>B. AKTYWA OBROTOWE</u></b>	<b>71 063,45</b>	<b>0,00</b>
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	20 283,02	
III. Inwestycje krótkoterminowe	50 780,43	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b><u>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</u></b>		

**PASYWA**

Wyszczególnienie pasywów	Kwota pasywów na dzień:	
	31.12.2022 (koniec roku bieżącego)	31.12.2021 (koniec roku poprzedniego)
1	2	3
<b>Pasywa razem</b>	<b>71 063,45</b>	<b>0,00</b>
<b><u>A. FUNDUSZ WŁASNY</u></b>	<b>64 425,29</b>	<b>0,00</b>
-		
-		
I. Fundusz statutowy		
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IV. Zysk (strata) netto	64 425,29	
<b><u>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</u></b>	<b>6 638,16</b>	<b>0,00</b>
-		
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 638,16	
IV. Rozliczenia międzyokresowe		

**Rachunek zysków i strat sporządzony za okres**      08.04.2022 - 31.12.2022  
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Wyszczególnienie	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
2	3	4
<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>47 971,50</b>	
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	47 971,50	
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
Przychody z pozostałej działalności statutowej		
<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>31 193,21</b>	
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	31 193,21	
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
Koszty pozostałej działalności statutowej		
<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>16 778,29</b>	
Przychody z działalności gospodarczej	83 627,06	
Koszty działalności gospodarczej	32 192,94	
<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>51 434,12</b>	
Koszty ogólnego zarządu		
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>68 212,41</b>	
Pozostałe przychody operacyjne	700,00	
Pozostałe koszty operacyjne	1,00	
Przychody finansowe	202,88	
Koszty finansowe		
<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>69 114,29</b>	
Podatek dochodowy	4 689,00	
<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>64 425,29</b>	

## Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy od 8 kwietnia do 31 grudnia 2022 roku

### Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Wynik finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów i ostrożnej wyceny.
2. Organizacja nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.
3. Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.
4. Organizacja nie tworzy funduszu statutowego.
5. Darowizny powyżej 15 tys. zł

Data	Kwota	Adres
19.07.2022	17700	FUNDACJA UKRAINA UL. RUSKA 46A/201 50-079 WROCŁAW DOLNOŚLĄSKIE
17.05.2022	25000	KOMUNIKACJA PLUS GROUP SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SP K UL. PILICKA 19 Warszawa 02-629

Wrocław 06.06.2023 roku