

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

FUNDACJA SENSORIA UL. OLTASZYŃSKA 7 53-010 WROCLAW WROCLAW DOLNOŚLĄSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania Fundacji jest nieograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Fundacja prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2021 r. i kończący się 31.12.2021 r.

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 finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania przez Fundację działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Fundację 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

Fundacja prowadzi księgi rachunkowe stosując zasady określone ustawą o rachunkowości. W celu jasnego i szczegółowego przyjęcia określonych zasad rachunkowości dokonano wyboru zasad i metod oraz sposobów prowadzenia ksiąg rachunkowych, spośród dopuszczonych ww. ustawą.

Aktywa i pasywa wycenia się w sposób określony w ustawie o rachunkowości, z tym że:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o dokonane odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,00 zł dokonuje się odpisów amortyzacyjnych przy zastosowaniu metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania, według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Materiały i towary wyceniane są według ceny zakupu. Przyjęta metoda zakłada, że koszty bezpośrednio związane z zakupem, koszty transportu, załadunku, składowania, przystosowania składnika aktywów do stanu zdanego do używania, zwiększają koszty bieżącego okresu oraz nie zmniejszają to stanu aktywów oraz wyniku finansowego Fundacji.

Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, tj. po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.

Środki pieniężne w walucie polskiej wycenia się według wartości nominalnej.

Fundusze własne ujęto w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów zgodnie z zasadami określonymi w przepisach prawa.

Rezerwy na zobowiązania tworzy się w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów występują w przypadku: ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych (rozliczenia międzyokresowe czynne) lub kwoty zaliczane do kosztów okresu bieżącego pomimo, iż ich pokrycie nastąpi w przyszłym okresie sprawozdawczym (bierno rozliczenia międzyokresowe). Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dokonywane są stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim:

- Polisy ubezpieczeniowe,
- Prenumeraty,
- Koszty poniesione dotyczące późniejszych okresów.

Przy czym rozliczeń w czasie dokonuje się tylko i wyłącznie w stosunku do kosztów znaczących, czyli takich które mają wpływ na zniekształcenie wyniku finansowego.

Zgodnie z art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości Fundacja rezygnuje z tworzenia rezerw i ustalania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Zobowiązania Fundacji wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym zgodnie z załącznikiem nr 6 Ustawy o rachunkowości. W sporządzonym rachunku prezentowane są odrębnie przychody i koszty z działalności statutowej odpłatnej i nieodpłatnej oraz z działalności gospodarczej.

Data sporządzenia: 2023-05-31

Data zatwierdzenia: 2023-06-30

Katarzyna Ejkszto

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

Adam Bogacz

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

za okres od 2022-01-01 do 2022-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	14 531 703,80	15 842 358,64
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	14 468 927,15	15 789 023,52
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	62 776,65	53 335,12
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	12 781 135,24	10 122 831,18
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	9 340 291,01	6 465 738,05
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 440 844,23	3 657 093,13
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	1 750 568,56	5 719 527,46
D.	Przychody z działalności gospodarczej	681 054,44	779 189,37
E.	Koszty działalności gospodarczej	139 041,90	125 891,82
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	542 012,54	653 297,55
G.	Koszty ogólnego zarządu	168 700,45	255 312,45
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	2 123 880,65	6 117 512,56
I.	Pozostałe przychody operacyjne	99 761,90	696,64
J.	Pozostałe koszty operacyjne	275 309,09	286 697,86
K.	Przychody finansowe	53,22	236,50
L.	Koszty finansowe	3 128,68	418,50
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	1 945 258,00	5 831 329,34
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	1 945 258,00	5 831 329,34

Data sporządzenia: 2023-05-31

Data zatwierdzenia: 2023-06-30

Katarzyna Ejkszto

Adam Bogacz

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

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

Informacja dodatkowa

1. informację 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

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności				Razem
		do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
		stan na				
		31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	
1.	Jednostek powiązanych:					
2.	Pozostałych jednostek:	47.370,77				47.370,77
	a) z tytułu dostaw i usług	29.967,01				29.967,01
	b) z tytułu podatków, odliczeń, ubezpieczeń i innych świadczeń	13.467,50				13.467,50
	c) inne	3.936,26				3.936,26
3.	Razem	47.370,77	0,00	0,00	0,00	47.370,77

2. informację 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

Zmiany stanu składników majątku trwałego w roku obrotowym 2022 na dzień 31.12.2022 - ewidencja bilansowa

Fundacja Szkoła NIP: 990-278-06-11

Grupa - 4

Składnik majątku trwałego

Nr inwentarzowy - nazwa składnika	S	KST	Data zakupu	Data przyjęcia	St [%]	Wartość inwentarzowa			Umorzenia			Wartość netto		
						BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	BO	Zwiększenia		Zmniejszenia	BZ
Grupa - 4 ogółem						11 910,32	0,00	11 910,32	0,00	11 910,32	0,00	11 910,32	0,00	0,00

Grupa - 7

Składnik majątku trwałego

Nr inwentarzowy - nazwa składnika	S	KST	Data zakupu	Data przyjęcia	St [%]	Wartość inwentarzowa			Umorzenia			Wartość netto		
						BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	BO	Zwiększenia		Zmniejszenia	BZ
Grupa - 7 ogółem						0,00	62 040,08	0,00	62 040,08	0,00	5 007,32	0,00	5 007,32	57 032,76

Grupa - 8

Składnik majątku trwałego

Nr inwentarzowy - nazwa składnika	S	KST	Data zakupu	Data przyjęcia	St [%]	Wartość inwentarzowa			Umorzenia			Wartość netto		
						BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	BO	Zwiększenia		Zmniejszenia	BZ
Grupa - 8 ogółem						45 972,91	0,00	0,00	45 972,91	24 416,90	6 120,48	0,00	30 537,38	14 635,53

Grupa - N

Składnik majątku trwałego

Nr inwentarzowy - nazwa składnika	S	KST	Data zakupu	Data przyjęcia	St [%]	Wartość inwentarzowa			Umorzenia			Wartość netto		
						BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	BO	Zwiększenia		Zmniejszenia	BZ
Grupa - N ogółem						895 600,00	480 000,00	679 000,00	500 600,00	589 175,21	168 409,56	475 000,00	30 537,38	418 916,87

Podsumowanie ogółem

						Wartość inwentarzowa			Umorzenia			Wartość netto		
						BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	BO	Zwiększenia		Zmniejszenia	BZ
						750 890,23	540 040,00	686 910,32	600 012,99	625 500,43	179 537,76	616 910,32	118 127,87	460 885,12

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

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2022 - 31.12.2022
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
a) eksport		
b) wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru		
c) kraj		
2. Przychody netto ze sprzedaży usług	690.013,79	799.522,78
a) eksport		
b) wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru		
c) kraj	690.013,79	799.522,70
3. Przychody ze sprzedaży towarów	47.817,30	8.001,79
a) eksport		
b) wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru		
c) kraj	47.817,30	8.001,79
4. Przychody ze sprzedaży materiałów		
a) eksport		
b) wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru		
c) kraj		
Razem przychody netto ze sprzedaży	743.831,09	807.524,49
a) eksport		
b) wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru		
c) kraj	743.831,09	807.524,49
Razem przychody netto ze sprzedaży	743.831,09	807.524,49
a) Działalność odpłatna	62.776,05	28.335,12
b) Działalność gospodarcza	681.054,44	779.189,37

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty działalności statutowej	Suma kosztów za 2021 r.	Suma kosztów za 2022 r.
nieodpłatnej	9.340.291,01	6.465.738,05
odpłatnej	3.440.844,23	3.657.093,13
Łącznie	12.781.135,24	10.122.831,18

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Rada Fundacji Sensoria zaproponowała uzyskaną nadwyżkę przychodów nad kosztami w kwocie 5.831.329,34 PLN (słownie : pięć milionów osiemset trzydzieści jeden tysięcy trzysta dwadzieścia dziewięć złotych 34/100) przeznaczyć do wykorzystania na działalność statutową Fundacji w latach kolejnych.

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

Przychody i koszty 1%	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2022 - 31.12.2022
Przychody z 1%	12.661.791,99	15.601.305,35
Koszty sfinansowane z uzyskanych środków z 1% w roku	10.156.941,80	9.550.072,63
Wynik na przychodach i kosztach 1%	2.504.850,19	6.051.232,72

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: 2023-05-31

Data zatwierdzenia: 2023-06-30

Katarzyna Ejkszo

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

Adam Bogacz

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, współwłaścicieli 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: 2022-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	12 869 017,93	17 674 885,12
I.	Wartości niematerialne i prawne	106 426,79	418 016,83
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	27 591,14	71 868,29
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	12 735 000,00	17 185 000,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	1 972 286,12	2 959 838,88
I.	Zapasy	23 698,41	30 971,07
II.	Należności krótkoterminowe	1 101 959,60	1 820 709,26
III.	Inwestycje krótkoterminowe	846 628,11	1 108 158,55
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		14 841 304,05	20 634 724,00
PASYWA			
A.	Fundusz własny	14 756 023,89	20 587 353,23
I.	Fundusz statutowy	9 806 208,90	9 806 208,90
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	3 004 556,99	4 949 814,99
IV.	Zysk (strata) netto	1 945 258,00	5 831 329,34
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	85 280,16	47 370,77
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	85 280,16	47 370,77
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA razem		14 841 304,05	20 634 724,00

Data sporządzenia: 2023-05-31

Data zatwierdzenia: 2023-06-30

Katarzyna Ejkszto

Adam Bogacz

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

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