

FUNDACJA INICJATYW MENEDŻERSKICH

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: FUNDACJA INICJATYW MENEDŻERSKICH
Siedziba: Żołnierzy Niepodległej 5/7, 20-078 Lublin

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7123089656

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000290822

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

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):

Stosownie do zasad rachunkowości obowiązujących na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 roku przyjęto następujące metody wyceny aktywów i pasywów:

- 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia, amortyzuje się je stosując zasady, metody i stawki przewidziane w przepisach podatkowych,
- 2) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych - wg cen zakupu,
- 3) Należności - w kwocie wymaganej zapłaty,
- 4) Kapitały – w wartości nominalnej,
- 5) Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty
- 6) Pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.
- 7) Dotacje przedmiotowe – wysokość i zakres otrzymywanych dotacji, realizując zadania statutowe na dany rok, regulują odrębne umowy.

Ustalenia wyniku finansowego:

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym, zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (z późniejszymi zmianami).

Sprawozdanie finansowe fundacji zostało sporządzone według zasad obowiązujących dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i

wolontariacie (Dz. U. z 2016 r. poz. 1817 ze zm.)
z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej ustawy.
Nie podlega weryfikacji przez Biegłego Rewidenta.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Nie dotyczy

6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	338 309,79	682 850,19
I. Zapasy		20,36
II. Należności krótkoterminowe	66 880,07	15 716,28
III. Inwestycje krótkoterminowe	271 289,18	667 113,55
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	140,54	
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	338 309,79	682 850,19

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	272 906,30	331 161,86
I. Fundusz statutowy	50 000,00	50 000,00
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	336 487,58	150 403,33
IV. Zysk (strata) netto	-113 581,28	130 758,53
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	65 403,49	351 688,33
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	65 403,49	37 358,95
IV. Rozliczenia międzyokresowe		314 329,38
PASYWA RAZEM	338 309,79	682 850,19

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	416 767,41	3 066 128,68
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	416 767,41	3 066 128,68
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	416 862,58	3 130 609,27
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	416 862,58	3 130 609,27
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	-95,17	-64 480,59
D. Przychody z działalności gospodarczej	657 377,45	687 943,15
E. Koszty działalności gospodarczej	366 892,23	408 389,63
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)	290 485,22	279 553,52
G. Koszty ogólnego zarządu	402 985,02	85 040,56
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-112 594,97	130 032,37
I. Pozostałe przychody operacyjne	3,46	1 003,14
J. Pozostałe koszty operacyjne	945,05	2,25
K. Przychody finansowe	1,75	
L. Koszty finansowe	46,47	274,73
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	-113 581,28	130 758,53
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	-113 581,28	130 758,53

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa 2022

FUNDACJA INICJATYW MENEDŻERSKICH
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA za 2022 rok

I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego - nie wystąpiły.
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym - nie wystąpiły.
3. Inne informacje o zdarzeniach mających wpływ na sprawozdanie finansowe – nie wystąpiły.
4. W ciągu roku obrotowego nie dokonano zmian w zasadach rachunkowości.
5. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych – nie wystąpiły.
 - a. - wartości niematerialne i prawne – nie wystąpiły.
 - b. - środki trwałe – nie wystąpiły.
6. Poniesione w roku obrotowym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – nie wystąpiły,
7. Inwestycje długoterminowe – nie wystąpiły.
8. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tyt. leasingu - nie wystąpiły.
9. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2022 r. wynoszą 66 880,07 zł. W tym:
 - rozrachunki z odbiorcami: 60 976,90
 - rozrachunki z tyt. podatków, dotacji, ubezpieczeń społecznych, 3 442,03
 - rozrachunki pozostałe: 1 688,15
10. Inwestycje krótkoterminowe:

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2022	31.12.2021
Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe - razem	271 289,18	667 113,55
Z tego		
-środki pieniężne w kasie	0,00	0,00

-środki pieniężne na rachunkach bankowych	271 289,18	667 113,55
- inne środki pieniężne	0	0
- inne aktywa pieniężne	0	0

1

11. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego – nie wystąpiły

12. Dane o strukturze kapitałów

Fundusz Statutowy:	50 000,00
Zysk za lata ubiegłe:	336 487,58
Strata za 2021 r.:	113 581,28

13. Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 65 403,49 zł., w tym:

-rozrachunki z dostawcami:	10 472,13
-rozrachunki z tyt. podatków, dotacji, ubezpieczeń społecznych :	27 005,42
-kredyty i pożyczki:	0,00
-pozostałe rozrachunki:	5 043,99

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów:

Tytuł	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	140,54	0,00
-opłacone z góry (za przyszłe okresy) ubezpieczenia majątkowe	140,54	
-inne	0,00	0,00
Razem	140,54	0,00

2

15. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki – nie wystąpiły

16. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tyt. uzyskania prawa własności budynków i budowli - nie wystąpiły.

17. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, z wyodrębnieniem informacji dotyczących gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych – nie wystąpiły.

PODSUMOWANIE

Bilans wykazuje po stronie aktywów i pasywów obroty w kwocie 338 309,79 pln i zamyka się wynikiem finansowym – stratą w kwocie 113 581,28 pln. Strata zostanie pokryta z zysków lat ubiegłych.

II OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa i terytorialna - kraj, (eksport-nie wystąpił) przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i usług:

Pozycja		
1	2	3
A	Przychody z działalności statutowej	416 767,41
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	416 767,41
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00
D	Przychody z działalności gospodarczej	657 377,45
I	Pozostałe przychody operacyjne	3,46
K	Przychody finansowe	1,75
	RAZEM PRZYCHODY (A+D+G)	1 074 150,07

2. Sprzedaż usług z dotacji celowych została osiągnięta poprzez realizację projektów:

D	KWOTA
Dobre i przejrzyste zarządzanie w kirgiskim samorządzie/RITA	98 932,49
Wspieramy Ukrainę/Zacznijmy od nowa	48 054,05
Lepiej, szybciej, skuteczniej	199 152,74
Równamy szanse	51 983,70
Jedni z nas	8 739,60
Razem	406 862,58

3. Informacja o strukturze kosztów rodzajowych:

Pozycja		Koszty ogółem za 2022 r.
1	2	3
B	Koszty działalności statutowej	416 862,58
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	416 862,58
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00
III	Koszty pozostałej działalności	0,00
E	Koszty działalności gospodarczej	366 892,23
G	Koszty ogólnego zarządu	402 985,02
J	Pozostałe koszty operacyjne	945,05
L	Koszty finansowe	46,47
	RAZEM KOSZTY (B+E+H)	1 187 731,35

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach na działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - nie wystąpiły.
5. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych – nie wystąpiły,
6. Informacje o pozostałych obowiązkowych zmniejszeniach zysku (zwiększeniu straty) – nie wystąpiły,
7. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych w roku obrotowym – nie wystąpił,
8. Informacje o zysku/stracie netto – za rok obrotowy 2022 zamknął się stratą w kwocie 113 581,28 zł.

III INNE INFORMACJE O NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZENIACH

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie, niezbędnych do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy - nie wystąpiły.
2. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących jednostkę, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty - nie wystąpiły.
3. Informacje o wynagrodzeniach wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących jednostkę - nie wystąpiły.
4. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego - nie wystąpiły.
5. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym - nie wystąpiły.
6. Inne informacje o zdarzeniach mających wpływ na sprawozdanie finansowe – nie wystąpiły.
7. Informacje dotyczące połączenia jednostek - nie dotyczy.
8. Inne istotne informacje - nie wystąpiły.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

DZIEDZIC GRAŻYNA dnia 2023-05-26