

Sprawozdanie finansowe

2023\_03\_26\_18\_45\_37\_jednostkaopwzlotych\_1\_\_v1\_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2022-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2022-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2023-03-26

KodSprawozdania

SprFinOpWZlotych

WariantSprawozdania

1

## Dane jednostki:

### 1. Dane identyfikujące jednostkę

#### 1A. Nazwa i siedziba

Nazwa Firmy

FUNDACJA KULTURA LIBERALNA

Siedziba

Województwo

mazowieckie

Powiat

Warszawa

Gmina

Warszawa

Miejscowość

Warszawa

#### 1B. Adres

Adres

Kraj

PL

Województwo

mazowieckie

Powiat

Warszawa

Gmina

Warszawa

Nazwa ulicy

Chmielna

Numer budynku

15

Numer lokalu

9

Nazwa miejscowości

Warszawa

Kod pocztowy

00-021

Nazwa urzędu pocztowego

Warszawa

#### 1C. Identyfikator podatkowy NIP

1182080056

#### 1D. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.

0000398695

### 3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd

2022-01-01

DataDo

2022-12-31

### 4. Założenie kontynuacji działalności

4A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: true - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, false - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

true

4B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

true

### 5. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

**5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 2) udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych – wycenia się według cen nabycia;
- 3) inwestycje krótkoterminowe – w okresie sprawozdawczym wystąpiły środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, które wyceniane są według wartości nominalnej;

**5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe,  
Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące progi:

- cena nabycia poniżej 2500,00zł
- cena nabycia od 2500,00zł do 3500,00zł
- cena nabycia powyżej 3.500,00 zł

**5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 2500,00 zł Jednostka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów, wprowadzając jednocześnie do ewidencji pozabilansowej o ile cena nabycia przekracza 1500,00 zł.
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej pomiędzy 2.500,00 zł a 3.500,00 zł Jednostka zalicza do aktywów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej. W momencie oddania do użytkowania dokonywany jest 100% odpis amortyzacyjny, zarówno dla potrzeb bilansowych jak i podatkowych.

**5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

• środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł Jednostka zalicza do aktywów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej. W momencie oddania do użytku ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla nabytego składnika, który to okres decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środków trwałych do użytku. Jednostka dokonuje umorzenia środków trwałych, stosując metodę liniową dla wszystkich tytułów, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności Jednostka przyjęła, iż wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przekraczające 3.500,00 zł podwyższają wartość początkową tych aktywów, a nieprzekraczające 3.500,00 zł uznawane są za koszty bieżącego okresu. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne prezentowane w bilansie, wyceniane są wg wartości netto tzn. w wartości początkowej powiększonej o ulepszenia i pomniejszonej o dokonywane odpisy umorzeniowe i aktualizacyjne.

**5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

5) materiały i towary - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;  
6) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę  
7) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę.  
8) rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości  
9) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - według wartości nominalnej

**5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

10) Jednostka odstępuje od ustalania aktywów i pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego;  
11) Ewentualny leasing operacyjny podatkowy, Jednostka kwalifikuje jako leasing operacyjny  
12) Jednostka nie stosuje rozwiązań o których mowa w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. 2017 poz. 277)  
13) Do rozchodu składników aktywów stosuje się metodę średniej ważonej  
14) Jednostka nie stosuje rozliczania kontraktów długoterminowych zgodnie z KSR 3.

**5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

Wartości wyrażone w walutach zostały przeliczone na dzień bilansowy po kursie z dnia 30.12.2022 r. Tabela nr 252/A/NBP/2022. Zastosowane kursy: dolar amerykański  
1 USD = 4,4018; euro 1 EUR = 4,6899, korona norweska  
1 NOK = 0,4461 zł.

<b>5B. ustalenia wyniku finansowego</b>	Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym. Wynik finansowy jednostki za w/w okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny
<b>5C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego</b>	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. z 2013 r. poz. 120 z późn. zm.) obowiązującymi jednostki mającej siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Sprawozdanie sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 6 Ustawy o Rachunkowości, dedykowanym 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.
<b>6. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki</b>	
<b>Nazwa pozycji</b>  <b>Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki</b>	<b>CELE DZIAŁANIA ORGANIZACJI</b>  1. EDUKACJA I WYCHOWANIE OBYWATELSKIE ORAZ WSZECHSTRONNE WSPIERANIE DEMOKRATYZACJI POLSKI, 2. ODNAWIANIE DZIEDZICTWA KULTUROWEGO LIBERALIZMU W EUROPIE ŚRODKOWO-WSCHODNIEJ, 3. KRZEWIENIE WARTOŚCI LIBERALNEJ DEMOKRACJI.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>Aktywa razem</b>	1 521 964,70	1 655 940,27	0,00
<b>A. Aktywa trwałe</b>	6 586,99	15 274,62	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 586,99	15 274,62	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	1 515 377,71	1 640 665,65	0,00
I. Zapasy	68 313,08	41 146,73	0,00
II. Należności krótkoterminowe	108 982,80	377 972,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 186 644,19	914 402,88	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	151 437,64	307 144,04	0,00
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	1 521 964,70	1 655 940,27	0,00
<b>A. Fundusz własny</b>	1 267 426,78	1 232 344,93	0,00
I. Fundusz statutowy	2 100,00	2 100,00	0,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 230 244,93	1 186 982,40	0,00
IV. Zysk (strata) netto	35 081,85	43 262,53	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	254 537,92	423 595,34	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 415,58	26 490,08	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	246 122,34	397 105,26	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	945 726,03	823 115,95	0,00
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	945 726,03	823 115,95	0,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	1 275 430,94	685 513,26	0,00
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 275 430,94	685 513,26	0,00
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)</b>	-329 704,91	137 602,69	0,00
<b>D. Przychody z działalności gospodarczej</b>	502 280,59	84 055,84	0,00
<b>E. Koszty działalności gospodarczej</b>	54 516,63	70 367,37	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)</b>	447 763,96	13 688,47	0,00
<b>G. Koszty ogólnego zarządu</b>	95 484,57	114 658,55	0,00
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)</b>	22 574,48	36 632,61	0,00
<b>I. Pozostałe przychody operacyjne</b>	3 447,15	2 643,00	0,00
<b>J. Pozostałe koszty operacyjne</b>	1 571,43	277,69	0,00
<b>K. Przychody finansowe</b>	10 763,65	4 264,61	0,00
<b>L. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00	0,00
<b>M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)</b>	35 213,85	43 262,53	0,00
<b>N. Podatek dochodowy</b>	132,00	0,00	0,00
<b>O. Zysk (strata) netto (M - N)</b>	35 081,85	43 262,53	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	35 213,85			43 262,53		
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:</b>	-392 585,93	0,00	-392 585,93	-159 967,18	0,00	-159 967,18
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Dodatnie różnice kursowe niezrealizowane (bilansowe) Art. 15A Ust. Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	-6 931,14	0,00	-6 931,14
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Przychody bilansowe roku bieżącego ujęte podatkowo w roku poprzednim Art. 12 Ust. 1 Pkt. 1 Lit.	-392 585,93	0,00	-392 585,93	-153 036,04	0,00	-153 036,04
<b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:</b>	238 247,04	0,00	238 247,04	376 515,60	0,00	376 515,60
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
przychody otrzymane w roku bieżącym przeniesione rachunkowo na PPO Art. 12 Ust. 1 Pkt. 1 Lit.	238 247,04	0,00	238 247,04	376 515,60	0,00	376 515,60
<b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	17 341,33	0,00	17 341,33	71 577,72	0,00	71 577,72
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
amortyzacja nie dotycząca działalności gospodarczej Art. 16A Ust. Pkt. Lit.	11 008,45	0,00	11 008,45	10 100,91	0,00	10 100,91
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
korekta kosztów administracyjnych Art. 15 Ust. 2 Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	5 476,22	0,00	5 476,22
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
wydatki pokryte z dotacji która jest przychodem zwolnionym Art. 16 Ust. 1 Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	54 000,00	0,00	54 000,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
wydatki na cele niestatutowe Art. 25 Ust. A Pkt. Lit.	1 456,00	0,00	1 456,00	19,91	0,00	19,91
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
różnice kursowe niezrealizowane (bilansowe) Art. 15a Ust. Pkt. Lit.	4 876,88	0,00	4 876,88	1 980,68	0,00	1 980,68
<b>F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>	8 144,26	0,00	8 144,26	4 519,33	0,00	4 519,33



<b>Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:</b>						
skadki ZUS od UCP opacone w roku kolejnym Art. 16 Ust. 1 Pkt. Lit.	268,96	0,00	268,96	0,00	0,00	0,00
<b>Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:</b>						
koszty roku bieżącego zafakturowane w roku kolejnym Art. 15 Ust. 4e Pkt. Lit.	7 875,30	0,00	7 875,30	4 519,33	0,00	4 519,33
<b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>	<b>-4 519,33</b>	<b>0,00</b>	<b>-4 519,33</b>	<b>-869,78</b>	<b>0,00</b>	<b>-869,78</b>
<b>Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:</b>						
koszty roku poprzedniego zafakturowane w roku bieżącym Art. 15 Ust. 4e Pkt. Lit.	-4 519,33	0,00	-4 519,33	0,00	0,00	0,00
<b>Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:</b>						
skadki ZUS od UCP opacone w roku bieżącym Art. 16 Ust. 1 Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	-869,78	0,00	-869,78
<b>H. Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>	<b>-98 158,78</b>	<b>0,00</b>	<b>-98 158,78</b>	<b>227 038,22</b>	<b>0,00</b>	<b>227 038,22</b>
<b>Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:</b>						
dochody organizacji pożytku publicznego przeznaczone na cele statutowe Art. 17 Ust. 1 Pkt. 6c Lit.	-98 158,78	0,00	-98 158,78	281 038,22	0,00	281 038,22
<b>Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:</b>						
dotacje pochodzące ze środków publicznych (MKiDN) Art. 17 Ust. 1 Pkt. 47 Lit.	0,00	0,00	0,00	-54 000,00	0,00	-54 000,00
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>1 367,00</b>			<b>0,00</b>		
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>123,00</b>			<b>0,00</b>		

## Załączniki

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Kultura\_Liberalna\_dodatkowe\_informacje\_i\_objasnieni.pdf