

Sprawozdanie finansowe	
2023_02_13_10_13_31_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	2023-02-13
KodSprawozdania	SprFinOpWZlotych
WariantSprawozdania	1

Dane jednostki:	
1. Dane identyfikujące jednostkę	
1A. Nazwa i siedziba	
NazwaFirmy	Fundacja Idea Rozwoju
Siedziba	
Województwo	mazowieckie
Powiat	legionowski
Gmina	Serock
Miejscowość	Serock
1B. Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	mazowieckie
Powiat	legionowski
Gmina	Serock
Nazwa ulicy	Wierzbica
Numer budynku	57B
Nazwa miejscowości	Serock
Kod pocztowy	05-140
Nazwa urzędu pocztowego	Serock
1C. Identyfikator podatkowy NIP	5361912328
1D. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000440110
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	false
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; 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 • środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 2500,00 zł Fundacja 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
5B. ustalenia wyniku finansowego	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.
5C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 120) obowiązującymi jednostki mającej siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym. W sprawozdaniu finansowym Fundacja wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	200 483,01	229 901,73
A. Aktywa trwałe	5 251,91	14 926,71
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 251,91	14 926,71
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	195 231,10	214 975,02
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	8 042,18	30 785,91
III. Inwestycje krótkoterminowe	186 634,67	181 251,59
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	554,25	2 937,52
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Pasywa razem	200 483,01	229 901,73
A. Fundusz własny	77 258,42	153 229,62
I. Fundusz statutowy	2 100,00	2 100,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	151 129,62	175 728,78
IV. Zysk (strata) netto	-75 971,20	-24 599,16
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	123 224,59	76 672,11
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 710,19	15 249,49
IV. Rozliczenia międzyokresowe	111 514,40	61 422,62

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody z działalności statutowej	572 768,81	245 364,12
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	572 768,81	245 364,12
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej	572 768,81	245 364,12
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	572 768,81	245 364,12
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	0,00	0,00
D. Przychody z działalności gospodarczej	227 804,87	653 717,03
E. Koszty działalności gospodarczej	140 128,46	560 486,29
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	87 676,41	93 230,74
G. Koszty ogólnego zarządu	165 342,28	116 292,18
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-77 665,87	-23 061,44
I. Pozostałe przychody operacyjne	1 852,99	272,17
J. Pozostałe koszty operacyjne	2,23	871,18
K. Przychody finansowe	0,00	834,42
L. Koszty finansowe	156,09	1 773,13
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-75 971,20	-24 599,16
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M - N)	-75 971,20	-24 599,16

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
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-75 971,20			-24 599,16		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	572 768,81	0,00	572 768,81	202 932,39	0,00	202 932,39
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: NIEODPŁATNE SWIADCZENIA Art. 12 Ust. 1 Pkt. 2 Lit.	0,00	0,00	0,00	960,00	0,00	960,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: DOTACJA Art. 17 Ust. 1 Pkt. 23 Lit.	572 768,81	0,00	572 768,81	201 972,39	0,00	201 972,39
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	59 435,55	0,00	59 435,55	102 827,28	0,00	102 827,28
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: DOTACJA ROKU 2019, UJETA JAKO PRZYCHODY W 2019 Art. 17 Ust. 1 Pkt. 23 Lit.	59 435,55	0,00	59 435,55	102 827,28	0,00	102 827,28
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	108 739,98	0,00	108 739,98	59 435,55	0,00	59 435,55
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: OTRZYMANA, NIEWYDATKOWANA DOTACJA Art. 17 Ust. 1 Pkt. 23 Lit.	108 739,98	0,00	108 739,98	59 435,55	0,00	59 435,55
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	698 386,64	0,00	698 386,64	285 874,39	0,00	285 874,39
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: WYDATKI NIESTATUTOWE Art. 25 Ust. 4 Pkt. Lit.	0,58	0,00	0,58	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: KOSZTY ROKU BIEŻĄCEGO ZAFAKTUROWANE W PRZYSZŁYM OKRESIE Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57 Lit.	2 274,42	0,00	2 274,42	1 487,07	0,00	1 487,07
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: KOREKTA KOSZTÓW ADMINISTRACYJNYCH Art. 15 Ust. 2 Pkt. Lit.	120 759,95	0,00	120 759,95	27 382,86	0,00	27 382,86
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: POKRYTE Z DOTACJI Art. 16 Ust. 1 Pkt. 58 Lit.	572 768,81	0,00	572 768,81	245 364,12	0,00	245 364,12
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: WYDATKI ZWIĄZANE Z SAMOCHODEM Art. 16 Ust. 1 Pkt. 51 Lit.	2 582,88	0,00	2 582,88	10 047,62	0,00	10 047,62

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: UJEMNE ROZNICE KURSOWE Art. 15A Ust. 2 Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	1 592,72	0,00	1 592,72
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	1 487,07	0,00	1 487,07	1 101,17	0,00	1 101,17
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: KOSZTY ROKU POPRZEDNIEGO ZAFAKTUROWANE W BIEŻĄCYM Art. 15 Ust. 4E Pkt. Lit.	1 487,07	0,00	1 487,07	1 101,17	0,00	1 101,17
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	670 232,80	0,00	670 232,80	217 742,33	0,00	217 742,33
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: DOCHODY ZWOLNIONE DOTACJA Art. 17 Ust. 1 Pkt. 23 Lit.	622 073,24	0,00	622 073,24	201 972,39	0,00	201 972,39
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: DOCHODY ZWOLNIONE NA CELE STATUTOWE Art. 17 Ust. 1 Pkt. 4 Lit.	48 159,56	0,00	48 159,56	15 769,94	0,00	15 769,94
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Załączniki

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	IDEA_ROZWOJU_wprowadzenie_do_sprawozdania_finansowe.pdf
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	IDEA_ROZWOJU_Dodatkowe_informacje_i_objasnienia.pdf