

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	2023-01-01	
Okres do	2023-12-31	
Data sporządzenia	2024-03-19	
Kod sprawozdania	SprFinOpWZlotych	
	Kod systemowy	SFJOPZ (1)
	Wersja schemy	1-2
Wariant sprawozdania		

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

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

Dane identyfikujące jednostkę		
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania		
Nazwa firmy	Fundacja Rozwoju Regionu Gołdap	
Siedziba	Województwo	Warmińsko-mazurskie
	Powiat	gołdapski
	Gmina	Gołdap
	Miejscowość	Gołdap
Adres		
Adres	Kod kraju	PL
	Województwo	Warmińsko-mazurskie
	Powiat	gołdapski
	Gmina	Gołdap
	Ulica	Plac Zwycięstwa
	Nr budynku	16
	Nr lokalu	
	Miejscowość	Gołdap
	Kod pocztowy	19-500
	Poczta	Gołdap
NIP	8471389272	
KRS	0000024865	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	Data od	2023-01-01
	Data do	2023-12-31
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	TAK
Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:		

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Stosowane zasady wyceny aktywów i pasywów

1. Wartości niematerialne i prawne Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby Fundacji, o wartości powyżej 3500,00 zł. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu następnym po miesiącu oddania ich do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia (lub kosztów wytworzenia) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Stawki amortyzacyjne ustala się zgodnie z okresami ekonomicznej użyteczności danej wartości niematerialnej i prawnej. W przypadku wartości niematerialnej służącej realizacji tylko konkretnego projektu okres amortyzacji odpowiada okresowi realizacji danego projektu. W pozostałych przypadkach przyjmuje się, że okres ekonomicznej użyteczności jest zgodny z okresami przewidzianymi w art. 16m pkt 1 updop. Amortyzację rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się inwentaryzacji posiadanych wartości niematerialnych i prawnych w drodze weryfikacji. Na tej podstawie ustala się tytuły podlegające ewentualnym odpisom aktualizacyjnym.

2. Rzeczowe aktywa trwałe Środki trwałe Za środki trwałe uznaje się składniki majątkowe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości początkowej przekraczającej 3500,00 zł. Dla składników majątku, które spełniają definicję aktywów, stosuje się następujące zasady: 1) gdy wartość składnika mieści się w granicach 3501,00 zł-10000,00 zł, zostaje przeznaczony za środek trwały i amortyzowany jednorazowo w miesiącu następnym po miesiącu wydania do użytkowania; 2) dla środków o wartości przekraczającej 10000,00 zł stawki amortyzacyjne ustala się zgodnie z okresami ekonomicznej użyteczności wartości danego składnika majątkowego; w przypadku składników majątkowych służących realizacji tylko konkretnego projektu okres amortyzacji odpowiada okresowi realizacji danego projektu; w pozostałych przypadkach przyjmuje się, że okres ekonomicznej użyteczności jest zgodny z okresami przewidzianymi w wykazie rocznych stawek amortyzacji, stanowiących załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji posiadanych środków trwałych pod kątem ich dalszej przydatności w działalności Fundacji, zakończoną stosownym protokołem. Na tej podstawie ustala się tytuły podlegające ewentualnym odpisom aktualizacyjnym zmniejszającym wartość środków trwałych. Inwentaryzację w drodze spisu z natury środków trwałych przeprowadza się raz w ciągu czterech lat, o ile znajdują się one na terenie strzeżonym.

3. Należności długoterminowe i należności długoterminowych zalicza się tytuły wymagalne w okresie dłuższym niż 12 najbliższych miesięcy. Należności długoterminowe wyceniane są według tych samych zasad co należności krótkoterminowe.

4. Inwestycje długoterminowe - długoterminowe aktywa finansowe W ciągu roku obrotowego inwestycje długoterminowe wycenia się według ceny nabycia. Inwestycje długoterminowe w walutach obcych wycenia się po kursie średnim NBP z dnia poprzedzającego dzień zawarcia transakcji. Na dzień bilansowy inwestycje długoterminowe wycenia się według ceny nabycia, uwzględniając odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego Fundacja nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z przekazywaniem całości dochodu na cele statutowe i niewystępowaniem przejściowych różnic w podatku dochodowym od osób prawnych. Inne rozliczenia międzyokresowe Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe wyceniane są według tych samych zasad co krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

6. Zapasy (rzeczowe aktywa obrotowe) Do rzeczowych aktywów obrotowych Fundacji zalicza się materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby oraz towary nabyte w celu odprzedaży w stanie nieprzetworzonym. W ciągu roku obrotowego towary i materiały wyceniane są według cen zakupu. W przypadku nabycia towarów z zagranicy przeliczenie wartości towarów w walucie obcej następuje według kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego dzień wystawienia faktury. Na dzień bilansowy towary i materiały wycenia się według cen zakupu, nie wyższych niż ceny sprzedaży netto. Przy wycenie stosuje się zasadę ostrożnej wyceny.

7. Należności krótkoterminowe Obejmują one ogół należności z tytułu dostaw i usług wynikających z działalności statutowej od-płatnej oraz z działalności gospodarczej, a także całość lub część należności z innych tytułów, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień powstania należności wycenia się w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Na należności przeterminowane tworzy się odpisy aktualizujące według ogólnej zasady: na należność i przeterminowane powyżej jednego roku, licząc od terminu płatności określonego na fakturze - 50% wartości należności brutto, na należności przeterminowane powyżej dwóch lat, licząc od terminu płatności określonego na fakturze według terminu zapłaty - 100%. Dodatkowo Fundacja dokonuje szczegółowej analizy poszczególnych sald nierozliczonych należności i w przypadku wystąpienia należności, których ściagalność jest wątpliwa (należności, których nie można wyegzekwować z powodu trudności finansowych dłużnika lub trudności z ustaleniem miejsca jego pobytu albo z innych powodów), tworzone są odpisy aktualizujące wartość należności w wysokości 100% należności okresu od termi-nu przeterminowania. W przypadku dochodzenia należności na drodze sądowej należności takie obejmowane są odpisem aktualizującym w wysokości 100%. W momencie uzyskania prawomocnego wyroku sądowego w księgach rachunkowych ujmuje się pełną wartość odsetek określonych w wyroku sądowym do dnia jego wydania oraz zasądzone zgodnie z wyrokiem koszty postępowania sądowego i ewentualne inne kwoty wskazane przez sąd, a następnie obejmuje się je odpisem aktualizującym w pełnej wartości do momentu ich zapłaty. Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty obcej przez NBP na ten dzień. Inwentaryzację należności przeprowadza się w drodze potwierdzenia sald (należności handlowe i inne) lub metodą weryfikacji ksiąg handlowych (należności sporne i wątpliwe, należności wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz z tytułów publicznoprawnych).

8. Inwestycje krótkoterminowe Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne Fundacja gromadzi środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach bankowych. K

rajowe środki pieniężne w postaci gotówki w kasie oraz środków zgromadzonych na rachunkach bankowych wykazuje się w ich wartości nominalnej. Inwentaryzację środków pieniężnych przeprowadza się nie rzadziej niż na ostatni dzień roku obrotowego dla: 1) gotówki w kasie - w formie spisu z natury; 2) środków pieniężnych na rachunkach bankowych - w formie potwierdzenia sald. 9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe Fundacja dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów celem zachowania współmierności przychodów i kosztów. Rozliczaniu w czasie podlegają poniesione wydatki, które dotyczą kosztów (lub przychodów) następnych okresów obrotowych. Fundacja rozlicza poszczególne koszty zaewidencjonowane na rozliczeniach międzyokresowych w okresach miesięcznych. Ewidencja analityczna zapewnia podział na długo- i krótkoterminowe rozliczenia kosztów oraz we dług tytułów kosztów. Za kryterium podziału przyjmuje się w przypadku rozliczenia do 12 miesięcy po dniu bilansowym - do krótkoterminowych, a w pozostałych przypadkach - do długoterminowych. 10. Zobowiązania długo- i krótkoterminowe oraz fundusze specjalne Zobowiązania krótkoterminowe zobowiązań obejmują zobowiązania z tytułu dostaw i usług, a także całość lub część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pozostałe zobowiązania zalicza się do długoterminowych. Zobowiązania wyceniane są: 1) na dzień ich powstania a według wartości nominalnej, a jeżeli są wyrażone w walucie obcej, podlegają przeliczeniu według kursu średniego o NBP na dzień poprzedzający powstanie zobowiązania; 2) na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty - z uwzględnieniem należnych odsetek za zwłokę, a jeżeli są wyrażone w walucie obcej, przelicza się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP na ten dzień. W Fundacji nie tworzy się funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych. 11. Rozliczenia międzyokresowe Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności oraz odnoszenie ich skutków finansowych obejmują w szczególności: 1) należne jednostce za dany okres, a jeszcze fizycznie nie otrzymane, dotacje związane z realizacją projektów; 2) równowartość otrzymanych od odbiorców lub należnych środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych; 3) otrzymane środki trwałe oraz środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do odrębnych przepisów nie zwiększają one kapitałów własnych; zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają równolegle do odpisów amortyzacyjno-umorzeniowych pozostałe przychody operacyjne; do środków trwałych i kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł zasady te stosuje się odpowiednio w odniesieniu także do przyjętych nieodpłatnie (także w formie darowizny) środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych.

ustalenia wyniku finansowego

Fundacja ustala wynik w wariacie porównawczym.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości wg załącznika nr 6 do tej ustawy. Roczne sprawozdanie Fundacji nie podlegało badaniu przez firmę audytorską.

pozostałe

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	611 187,38	503 942,68	-
• Aktywa trwałe	336 168,90	209 446,71	-
•• Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	-
•• Rzeczowe aktywa trwałe	336 168,90	209 446,71	-
•• Należności długoterminowe	0,00	0,00	-
•• Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	-
•• Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	-
• Aktywa obrotowe	275 018,48	294 495,97	-
•• Zapasy	113 672,78	89 294,98	-
•• Należności krótkoterminowe	9 029,23	687,22	-
•• Inwestycje krótkoterminowe	151 949,44	159 240,77	-
•• Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	367,03	45 272,30	-
• Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00	-
Pasywa razem	611 187,38	474 437,68	-
• Fundusz własny	242 995,40	201 471,40	-
•• Fundusz statutowy	69 985,05	69 985,05	-
•• Pozostałe fundusze	42 238,71	42 238,71	-
•• Zysk (strata) z lat ubiegłych	92 247,64	30 003,00	-
•• Zysk (strata) netto	38 524,00	59 244,64	-
• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	368 191,98	272 966,28	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
•• Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	-
•• Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	-
•• Zobowiązania krótkoterminowe	11 319,60	48 230,97	-
•• Rozliczenia międzyokresowe	356 872,38	224 735,31	-

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek zysków i strat			
Przychody z działalności statutowej	3 210 416,44	3 082 739,97	-
• Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 073 163,88	2 886 289,12	-
• Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	88 404,15	98 161,52	-
• Przychody z pozostałej działalności statutowej	48 848,41	98 289,33	-
Koszty działalności statutowej	3 256 788,04	3 130 392,93	-
• Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 121 682,70	2 987 730,34	-
• Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	91 751,06	0,00	-
• Koszty pozostałej działalności statutowej	43 355,18	42 662,59	-
Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-46 372,50	-47 652,96	-
Przychody z działalności gospodarczej	268 294,42	235 932,19	-
Koszty działalności gospodarczej	213 649,89	213 982,78	-
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	54 644,53	21 949,35	-
Koszty ogólnego zarządu	1 420,34	1 722,66	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	6 851,69	-27 426,27	-
Pozostałe przychody operacyjne	32 237,71	87 621,43	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pozostałe koszty operacyjne	495,88	875,93	-
Przychody finansowe	0,00	0,00	-
Koszty finansowe	69,52	74,59	-
Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	38 524,00	59 244,64	-
Podatek dochodowy	0,00	0,00	-
Zysk (strata) netto (M - N)	38 524,00	59 244,64	-

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

Dodatkowe informacje i objaśnienia		
Opis	Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2023 rok Fundacji Rozwoju Regionu Gołdap	
Załączony plik	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	indod-2023FRRG.docx

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym