Fundacja Promocji Kultury HOMO VIATOR

Sprawozdanie finansowe za okres

od **25.09.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Fundacja Promocji Kultury HOMO VIATOR

Siedziba: Bitwy Warszawskiej 1920 r. 10/111, 02-366 Warszawa

Numer identyfikacji podatkowej:
NIP: 7011166512

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 25.09.2023 do 31.12.2023

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):

Aktywa i pasywa wycenione zostały według zasad określonych ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami.
W bieżącym roku Fundacja nie dokonała zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniono wg cen nabycia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne.
Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metoda liniową wg stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowym.
W przypadku środków trwałych o wartości początkowej do 10.000 zł, stosuje się jednorazowe umorzenie w miesiącu oddania tych środków do użytkowania.

2. Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości.

3. Środki pieniężne w walucie polskiej w kasie i na rachunku bankowym wyceniane są w wartości nominalnej.
Środki pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów/kosztów finansowych.

4. Należności i zobowiązania wyceniane są w ciągu roku wg ich wartości nominalnej a na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty. Na koniec roku obrotowego Spółka dokonuje odpisów aktualizujących:
- na należności niezapłacone przez 12 miesięcy od daty wymagalności- w wysokości 100%
- na należności niezapłacone przez 9 miesięcy od daty wymagalności- w wysokości 50%

- na należności niezapłacone przez 6 miesięcy od daty wymagalności- w wysokości 50%, ale tylko od tych kontrahentów, którzy nie potwierdzą należności na koniec roku obrotowego.
Decyzją kierownika jednostki, Fundacja nie tworzy odpisów aktualizujących należności w roku 2023.

5. Poniesione nakłady odnoszone są do właściwych okresów sprawozdawczych zgodnie z zasadą „memoriału". Koszty dotyczące innych okresów sprawozdawczych zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe.

6. Inwestycje Fundacja wycenia na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia.

7. Rezerwy – Fundacja nie tworzy rezerw.

Ustalenia wyniku finansowego:

Fundacja sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.
Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.
Wynik finansowy netto ustalany jest metodą księgową na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych i wykazuje się go w rachunku zysków i strat oraz równocześnie w tej samej wysokości w bilansie.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Fundacja sporządza sprawozdanie finansowe w układzie wynikającym z załącznika nr 6 do Ustawy o rachunkowości.
Fundacja nie ma obowiązku przygotowywania zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.
Fundacja w przypadku zbycia niefinansowych aktywów trwałych oraz inwestycji każdą transakcję rozlicza osobno ustalając wynik na tej transakcji, a dla potrzeb prezentacji w rachunku zysków i strat sumuje poszczególne wyniki według znaków.
Przyjęcie takiej zasady skutkuje wykazaniem jednocześnie zysków i strat w sprawozdaniu finansowym.
Fundusz statutowy wykazywany jest w wysokości rzeczywiście wniesionych wkładów określonych w statucie Fundacji i wpisanym w rejestrze sądowym, skorygowany o jego trwałe zwiększenia i zmniejszenia, jakie nastąpiły do dnia bilansowego.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

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	**989,19**	
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe		
III. Inwestycje krótkoterminowe	**870,21**	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**118,98**	
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	**989,19**	

BILANS

Pasywa Dane w PLN	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	**989,19**	
I. Fundusz statutowy	**1 000,00**	
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IV. Zysk (strata) netto	**-10,81**	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	**989,19**	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody z działalności statutowej		
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej		
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)		
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu	10,81	
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	**-10,81**	
I. Pozostałe przychody operacyjne		
J. Pozostałe koszty operacyjne		
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe		
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	**-10,81**	
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	**-10,81**	

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	**-10,81**	
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_-_2023.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

a. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

Wyszczególnienie	Przyjęte metody wyceny w zasadach (polityce) rachunkowości
aktywa	zgodnie z ustawą o rachunkowości
pasywa	zgodnie z ustawą o rachunkowości

b. Zmiany stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów - przyczyny i wynik

Wyszczególnienie zmiany	Przyczyny zmiany	Kwota wyniku finansowego spowodowana zmianami
-	-	-

c. Informacje o zdarzeniach gospodarczych po dacie bilansu nieujęte w księgach handlowych

Wyszczególnienie zdarzeń	Kwota w złotych	Nie uwzględniono w	
		bilansie	rachunku wyników
-	-	-	-
-	-	-	-

a. Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)						0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny						0,00
4. środki transportu						0,00
5. inne środki trwałe						0,00
Razem	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

b. Umorzenie środków trwałych - amortyzacja

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)						0,00	0,00	0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						0,00	0,00	0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny						0,00	0,00	0,00
4. środki transportu						0,00	0,00	0,00
5. inne środki trwałe						0,00	0,00	0,00
Razem	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0**

c. Grunty użytkowane wieczyście

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia m2				**0,00**
Wartość				**0,00**

d. Środki trwałe używana na podstawie umowy najmu lub dzierżawy (Wartość roczna brutto w zł)

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)				0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4. środki transportu				0,00
5. inne środki trwałe				0,00
Razem	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

e. Wartości niematerialne i prawne

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1. Inne wartości niematerialne i prawne				0,00
Razem	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

f. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - amortyzacja

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
1. Inne wartości niematerialne i prawne					0,00	0,00	0,00
Razem	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

g. Inwestycje długoterminowe

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1. Nieruchomości				**0,00**
2. Wartości niematerialne i prawne				**0,00**
3. Długoterminowe aktywa finansowe				**0,00**
a. udziały i akcje				**0,00**
b. inne papiery wartościowe				**0,00**
c. udzielone pożyczki				**0,00**
d. inne długoterminowe aktywa finansowe				**0,00**
4. Inne długoterminowe inwestycje				**0,00**
Razem	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

h. Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

Należności z tytułu	okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku			
	stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
2. podatków	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
3. środków od ZUS	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
4. wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
5. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
6. innych należności	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
Razem	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

i. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

Zobowiązania z tytułu	okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku			
	stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
2. dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
3. podatków	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
4. ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
5. wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
6. zobowiązań wekslowych	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
7. innych zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
Razem	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

j. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	**0,00**	**118,98**
a. opłacone z góry czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń		
b. opłacone z góry prenumeraty czasopism i innych publikacji		
c. opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe		
d. inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		118,98
2.Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	**0,00**	**0,00**
a. inne bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		

k. Informacja o wypłaconych wynagrodzeniach powyżej określonego w art. 9 ust. 1 pkt 2 Ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. Nr 96 poz. 873 z późn. zm.)

Wyszczególnienie	Liczba osób
Liczba osób, które przekroczyły w/w wynagrodzenie	

nie dotyczy

Informacje o strukturze przychodów - źródła i wysokość

a. Przychody z działalności statutowej	**0,00**
b. Pozostałe przychody określone statutem	**0,00**
dotacje	0,00
darowizny	0,00
inne	0,00

c. Przychody finansowe	**0,00**
Cena sprzedaży akcji i udziałów	
Odsetki od lokat, wkładów bankowych	
Odsetki od pożyczek	
Odsetki od posiadanych papierów wartościowych	
Otrzymane dywidendy od akcji obcych	
Inne przychody finansowe	

16

a. Informacje o strukturze kosztów	
Koszty realizacji działalności statutowej	**0,00**
świadczenia pieniężne:	*0,00*
świadczenia niepieniężne:	*0,00*
Koszty administracyjne:	**10,81**
- zużycie materiałów i energii	0,00
- usługi obce	10,81
- podatki i opłaty	0,00
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00
- amortyzacja	0,00
- pozostałe koszty	0,00

b. Pozostałe koszty	**0,00**
wartość netto sprzedanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00
wartość netto z likwidacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w wyniku zdarzeń mieszczących się w granicach ogólnego ryzyka gospodarczego	0,00
Inne	0,00

c. Koszty finansowe	**0,00**
Wartość ewidencyjna sprzedanych udziałów i akcji, stanowiących długo i krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00
Odsetki od kredytów i pożyczek oprócz odsetek od kredytów inwestycyjnych w okresie realizacji inwestycji	0,00
Opłacone prowizje od zaciągniętych kredytów, oprócz prowizji od kredytów inwestycyjnych	0,00
Odsetki za nieterminową regulację zobowiązań	0,00
Odsetki i dodatkowe opłaty od środków trwałych przejętych w leasing finansowy	0,00
Inne koszty finansowe – odsetki bankowe	0,00

a. Źródła zwiększenia i wykorzystanie funduszu statutowego

Wyszczególnienie	Fundusz	
	statutowy	z aktualizacji wyceny
1. Stan na początek roku obrotowego	**0,00**	
a. zwiększenia	**1 000,00**	**0,00**
- z zysku		
- inne	1 000,00	
b. zmniejszenia	**0,00**	**0,00**
- pokrycie straty		
- inne	0,00	
2. Stan na koniec okresu obrotowego	**1 000,00**	**0,00**

b. Rozliczenie wyniku na działalności statutowej

Wynik na działalności statutowej	**-10,81**
w tym:	
przychody	0,00
koszty	10,81

Zobowiązania związane z działalnością statutową:

Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. gwarancje		
2. poręczenia		
3. kaucje i wadia		
4. inne zobowiązania		
Razem	**0,00**	**0,00**

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

SŁOMKA EWELINA dnia 2024-01-23