

# BILANS

Sporządzony na dzień 31.12.2022

Bilans zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości

## PODMIOT

Fundacja KOSMOS

ul. Kombajnowa 4A

87-100 Toruń

NIP 9562356646

AKTYWA - NAZWA POZYCJI	Stan aktywów na dzień	
	31.12.2021	31.12.2022
1	2	3
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
w tym: środki trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>11 524,69</b>	<b>113 688,85</b>
I. Zapasy	0,00	0,00
w tym: towary	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	<b>2 659,36</b>	<b>13 945,88</b>
w tym: należności z tytułu dostaw i usług	553,00	11 099,23
z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	2 106,36	2 106,36
inne należności	0,00	740,29
III. Inwestycje krótkoterminowe	<b>8 865,33</b>	<b>99 742,97</b>
w tym: środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
środki pieniężne w banku	8 865,33	99 742,97
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>11 524,69</b>	<b>113 688,85</b>

PASYWA - NAZWA POZYCJI	Stan pasywów na dzień	
	31.12.2021	31.12.2022
1	2	3
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>1 569,44</b>	<b>62 042,00</b>
I. Fundusz statutowy	2 000,00	2 000,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 550,61	0,00
IV. Zysk (strata) netto	-430,56	-10 981,17
	0,00	71 023,17
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA</b>	<b>20 505,86</b>	<b>51 646,85</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
w tym: z tytułu odroczonego podatku dochod.	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
w tym: kredyty i pożyczki	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	<b>20 505,86</b>	<b>51 646,85</b>
w tym: zobowiązania z tytułu dostaw i usług	<b>10 836,86</b>	<b>10 836,86</b>
zobowiązania wobec budżetu	1 318,00	20 697,70
z tytułu wynagrodzeń	0,00	10 761,29
inne zobowiązania	8 351,00	9 351,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>22 075,30</b>	<b>113 688,85</b>

Data sporządzenia: 27.03.2023

.....  
Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych na podstawie art.52. ust 2 ustawy o rachunkowości

FUNDACJA KOSMOS  
87-100 Toruń, ul. Kumbajnowa 4A  
NIP 9562356646 REGON 1481596  
KRS 000081888  
podpis kierownika jednostki

# Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2022

zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości

## PODMIOT

Fundacja KOSMOS  
ul. Kombatnów 4A  
87-100 Toruń  
NIP 9562356646

## ROK OBRACHUNKOWY

2022

## PRZEDZIAŁ CZASOWY

01.01.2022 - 31.12.2022

## DATA WYSTAWIENIA ZESTAWIENIA

27.03.2023

WYSZCZEGÓLNIENIE POZYCJI RACHUNKU		Kwota za rok obrotowy	
		2021	2022
1		2	3
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>8 810,00</b>	<b>279 010,40</b>
	I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
	II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
	III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	8 810,00	279 010,40
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>7 714,10</b>	<b>194 313,14</b>
	I. Koszty z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
	II. Koszty z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
	III. Koszty pozostałej działalności statutowej	7 714,10	194 313,14
<b>C.</b>	<b>Zysk/Strata z działalności statutowej [A-B]</b>	<b>1 095,90</b>	<b>84 697,26</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>1 054,10</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk/strata z działalności gospodarczej [D-E]</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 054,10</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>1 526,46</b>	<b>12 619,99</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej ( C+F-G)</b>	<b>-430,56</b>	<b>71 023,17</b>
<b>I.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto ( H+I-J+K-L)</b>	<b>-430,56</b>	<b>71 023,17</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>-430,56</b>	<b>71 023,17</b>

Data sporządzenia: 27.03.2023

.....  
Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych na podstawie art. 52. ust 2 ustawy o rachunkowości

**FUNDACJA KOSMOS**

87-100 Toruń, ul. Kombatnów 4A  
NIP 9562356646 REGON 1480158C

.....  
KR5 0000011890  
podpis kierownika jednostki

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

*Fundacja KOSMOS* z siedzibą w Toruniu ul. Kambajnowa 4A zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, nr KRS 0000811890 Rejestr Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej – data wpisu 06-11-2019.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest: działalność związana z wyżywieniem (dział 56 PKD)

### 1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

### 2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez *Fundacja KOSMOS* w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

### 3. Przyjęte zasady rachunkowości w *Fundacja KOSMOS* Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2022 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. (nazwa jednostki) *Fundacja KOSMOS* sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym na podstawie załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości.

#### Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe umarżane były proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Stosowane stawki amortyzacji są dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Środki trwałe w cenie nabycia od 10 000,00 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych (tzw. środki trwałe niskocenne) są umarżane jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i cenie nabycia nieprzekraczającej 10 000,00 zł są zaliczane do kosztów zużycia materiałów.

#### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia i umarżane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

X

Stosowane stawki amortyzacji są dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Wartości niematerialne i prawne w cenie nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych, jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych odpisywane były jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

**Nieruchomości** ewidencjonuje się i wycenia według *cen nabycia*.

**Wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji** ewidencjonuje się i wycenia według *cen nabycia*.

**Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczane do aktywów trwałych** wycenia się – *nie występują*.

**Udziały w jednostkach podporządkowanych niezaliczane do aktywów trwałych** wycenia się – *nie występują*.

**Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe**

Udziały i akcje zostały wycenione według *nie występują*.

Pożyczki długoterminowe *nie występują*.

**Należności**

Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty. Nierozliczone na dzień bilansowy należności w walutach obcych wyceniono według kursu – *nie występują*.

Należności sporne – *nie występują*.

**Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku** – *nie występują*.

Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą – *nie występuje*

Rozchód towarów z magazynu wycenia się metodą – *nie występuje*

Przyjęcie produktów gotowych z produkcji do magazynu następuje według – *nie występuje*

Rozchód produktów gotowych z magazynu wycenia się metodą – *nie występuje*

Zapasy produkcji niezakończonyj na dzień bilansowy wycenia się według – *nie występuje*

**Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się według *cen nominalnych*.

**Wynik finansowy** – ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

**Sprawozdanie finansowe** – organizacja sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust.2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości.

**Pozostałe-** Organizacja prowadzi rozliczenie kosztów według rodzajów, na kontach 4. Sporządził Kierownik Jednostki

27.03.2023 r.

Data

FUNDACJA KOSMOS  
ul. Kościelna 4A  
MIP 9562356646 REGON 384801580  
KRS 0000811890



Dodatkowe informacje i objaśnienia

**Umorzenie**

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto ogółem	Wpływy z tytułu sprzedaży
			amortyzacja planowa	poza-planowa	z aktualizacji wyceny	przekazane nieodpłatne	sprzedaż (koszty)	likwidacja			
<b>1.</b>	Wartości niematerialne i prawne										
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych										
b)	wartość firmy										
c)	inne wartości niematerialne i prawne										
d)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne										
<b>2.</b>	Środki trwałe										
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)										
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
c)	urządzenia techniczne i maszyny										
d)	środki transportu										
e)	inne środki trwałe										



**Zmiana wartości inwestycji długoterminowych – nie występuje**

**1.2. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste – nie występuje**

**1.3. Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – nie występuje**

**1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie występuje**

**1.5. Fundusz statutowy**

Fundusz statutowy jednostki na 31.12.2022 r. wynosi **2 000,00 zł**.

**1.6. Stan, zwiększenia i wykorzystanie kapitałów**

Rodzaj kapitału	Stan na początek okresu 01.01.2022 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec okresu 31.12.2022 r.
1. Fundusz statutowy	2 000,00			2000,00
2. Kapitał zapasowy				
3. Kapitał z aktualizacji wyceny				
4. Pozostałe kapitały rezerwowe				
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 550,61			-10 981,17
6. Zysk (strata) netto	-430,56	71 023,17		71 023,17

**1.7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:**

*Zysk za rok 2022 powstał z tytułu dotacji rozliczanej na przestrzeni 2 lat, zatem zysk zostanie rozliczony w roku 2023.*

**1.8. Dane o stanie rezerw – zmiany w ciągu roku obrotowego w zł – nie występują**

**1.9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności i udzielonych pożyczek – nie występuje**

**1.10. Podział zobowiązań długoterminowych według okresu spłaty – nie występuje**

### 1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w zł

Tytuł	Stan na początek okresu 01.01.2022	Stan na koniec okresu 31.12.2022
1. Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe:	0,00	0,00
2. Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe:	0,00	0,00
a) koszty czynszów	0,00	0,00
b) koszty ubezpieczeń	0,00	0,00

### 1.12. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki w zł – *nie występuje*

### 1.13. Zobowiązania warunkowe – *nie występuje*

2.1. Struktura przychodów z podziałem na rodzaje działalności oraz struktura terytorialna: **za rok 2022 przychody wyniosły 279 010,40 zł**

**1.14 Należności krótkoterminowe – stan należności na dzień 31.12.2022 wynosi 13 945,88 zł**

### 2.2. Wysokość i przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych – *nie występuje*

### 2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – *nie występuje*

### 2.4. Informacje o przychodach kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – *nie występuje*

### 2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Wyszczególnienie	Kwota w zł
Przychody zgodnie z rachunkiem zysków i strat	<b>279 010,40</b>
Przychody dot. działalności gospodarczej	0,00
Przychody działalności statutowej – darowizna 1%	0,00
Przychody działalności statutowej	279 010,40
Koszty zgodnie z rachunkiem zysków i strat	<b>207 987,23</b>
Koszty działalności gospodarczej	1 054,10
Koszty pozostałej działalności statutowej	194 313,14
Koszty ogólnego zarządu	12 619,99
Dochód / Strata zwolniona	<b>72 077,27</b>
Dochód/ Strata do opodatkowania	- 1 054,10
Dochód po odliczeniach	0,00

- 2.6. Przychody z działalności statutowej-** w roku 2022 organizacja uzyskała przychód z tyt. darowizn na cele statutowe w kwocie **32 911,64 zł**, z tytułu dotacji tj. projekt FOTODAY, Wojewoda, projekt RITA, projekt UMT, projekt kultura w wysokości **204 931,96 zł**. Środki te wydatkowano w głównej mierze na pomoc Ukrainie. Przychody z działań statutowych organizacji tj. usługi przewodnickie, kursy językowe, animacje, warsztaty oraz psychoterapie zrealizowane wraz z pracownikami z Ukrainy uzyskano w wysokości **41 166,80 zł**.
- 2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby – nie występuje**
- 2.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – nie występuje**
- 2.9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych – nie występuje**
- 2.10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – nie występuje**
- 3. Objasnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.** Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzania rachunku z przepływów pieniężnych.
- 4.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie występuje**
- 4.2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartymi przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi – nie występuje**
- 4.3. Przeciętne zatrudnienie w jednostce z podziałem na grupy zatrudnionych**  
Przeciętne zatrudnienie w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022 r. wynosiło 12 osób
- 4.4. Wynagrodzenie (łącznie z wynagrodzeniem z zysku) członków zarządu i rady nadzorczej – 3 000,00 zł**
- 4.5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład zarządu i rady nadzorczej – nie występuje**

4.6. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacanym lub należnym za rok obrotowy: – *nie występuje*

5.1. Informacja o znaczących zdarzeniach z lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty – *nie występuje*

5.2. Zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym – *nie występuje*

5.3. Zmiany zasad rachunkowości – metod wyceny i zasad sporządzenia sprawozdania finansowego wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy – *nie występuje*

5.4. Informacja liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

*Dane zawarte w sprawozdaniu finansowym umożliwiają porównanie danych charakteryzujących stany aktywów, pasywów, przychodów i kosztów.*

6. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji – *nie występują*

7. Informacje dotyczące połączeń – *nie występują*

8. Informacje dotyczące niepewności kontynuowania działalności.

Na dzień sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym czasie.

9. Inne informacje wymagające ujawnienia – *nie występują.*

Sporządził

27.03.2023 r. ....

Data

Podpis

Kierownik Jednostki

 .....

Podpis