

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres  
2022-01-01 - 2022-12-31

data sporządzenia  
2023-03-24

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

### 1. Dane identyfikujące jednostkę

<b>Nazwa firmy</b>	<b>EUROPEJSKI DOM SPOTKAŃ FUNDACJA NOWY STAW</b>
<b>Siedziba</b>	
Województwo	Lubelskie
Powiat	LUBELSKI
Gmina	M.LUBLIN
Miejscowość	LUBLIN
<b>Adres</b>	
Kod kraju	PL
Województwo	Lubelskie
Powiat	LUBELSKI
Gmina	M.LUBLIN
Ulica	3 MAJA
Nr domu	18
Nr lokalu	5A
Miejscowość	LUBLIN
Kod pocztowy	20-078
Poczta	LUBLIN
<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>	
Kod PKD	9499Z - działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana
<b>Identyfikator podatkowy NIP</b>	
NIP	9461771036
<b>Numer KRS</b>	
KRS	0000106968

### 3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2022-01-01 - 2022-12-31

### 4. Dane łączne

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrznne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

## 5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

## 7. Zasady (polityka) rachunkowości

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

**Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne** Za środki trwałe i wartości niematerialne Fundacja uważa aktywa trwałe wykorzystywane do prowadzenia działalności gospodarczej o wartości powyżej 10.000 zł. Aktywa poniżej tej kwoty są odnoszone w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu danego aktywu. Fundacja wycenia środki trwałe na dzień ich wprowadzenia do ksiąg rachunkowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Fundacja dokonuje amortyzacji środków trwałych w okresie ekonomicznej użyteczności. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od następnego miesiąca po miesiącu przyjęcia do używania. Należności Fundacja wycenia należności w kwocie wymaganej zapłaty po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące należności. Odpisy dokonywane są na podstawie analizy prawdopodobieństwa wpływu środków pieniężnych od kontrahentów. Na dzień bilansowy należności krótkoterminowe wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Rozliczenia międzyokresowe czynne Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów proporcjonalnie do upływu czasu. Do głównych czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów Fundacja zalicza prenumeraty i ubezpieczenia. Zobowiązania Fundacja wycenia zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami. Na dzień bilansowy zobowiązania krótkoterminowe wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Środki pieniężne Środki pieniężne wycenia się i ujmuje w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. W trakcie roku dla rozchodu środków pieniężnych wyrażonych w walutach w sytuacji stosuje się metodę FIFO. Dotacje Fundacja ujmuje otrzymane dotacje, które do końca roku nie zostały rozliczone kosztami jako rozliczenia międzyokresowe. Otrzymane dotacje dotyczące roku obrotowego Fundacja ujmuje jako przychody z działalności statutowej(dotacje), natomiast przekazane dotacje partnerom programu ujmuje jako zmniejszenie przychodu z działalności statutowej(dotacje)

### B. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Fundacja ustala wynik finansowy zgodnie z zasadą memoriału oraz zasadą współmierności przychodów i kosztów. Fundacja prowadzi ewidencję kosztów w zespole 4 - koszty według rodzajów oraz w zespole 5- koszty według miejsc powstawania. Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Różnica pomiędzy kosztami poniesionymi a kosztami dotyczącymi danego okresu jest prezentowana jako zmiana stanu produktów.

### C. Omówienie zasad ustalenia wyniku finansowego:

Fundacja sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z wymaganiami ustawy o rachunkowości na podstawie załącznika nr 1 do wskazanej ustawy. Sprawozdanie finansowe Fundacji nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta. W związku z tym Fundacja nie ma obowiązku sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

### D. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego:

## 8. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Lp	AKTYWA	Bieżący okres	Poprzedni okres	Lp	PASYWA	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>1.890.123,63</b>	<b>1.823.913,30</b>	A	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>1.636.913,63</b>	<b>1.555.215,59</b>
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1.731.485,13	1.666.883,62	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1.739.591,02	1.739.591,02
1	Środki trwałe	1.731.485,13	1.581.128,81	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	46.435,41	46.435,41
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	71.900,00	71.900,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-253.301,24	-445.422,04
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.650.751,18	1.487.592,67	VI	Zysk (strata) netto	104.188,44	214.611,20
c)	urządzenia techniczne i maszyny		13.440,00	B	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1.782.565,34</b>	<b>3.166.136,26</b>
e)	inne środki trwałe	8.833,95	8.196,14	II	Zobowiązania długoterminowe	156.082,67	205.555,65
2	Środki trwałe w budowie		85.754,81	3	Wobec pozostałych jednostek	156.082,67	205.555,65
IV	Inwestycje długoterminowe	156.800,00	156.800,00	a)	kredyty i pożyczki	156.082,67	205.555,65
3	Długoterminowe aktywa finansowe	156.800,00	156.800,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	596.039,22	797.834,88
a)	w jednostkach powiązanych	156.800,00	156.800,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	87.747,00	84.350,33
	– udziały lub akcje	156.800,00	156.800,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	87.747,00	84.350,33
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1.838,50	229,68	– do 12 miesięcy		87.747,00	84.350,33
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1.838,50	229,68	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	508.292,22	713.484,55
B	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1.529.355,34</b>	<b>2.897.438,55</b>	a)	kredyty i pożyczki	100.022,78	141.946,34
I	Zapasy	738,00	12.090,62	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	297.471,01	229.489,51
5	Zaliczki na dostawy i usługi	738,00	12.090,62	– do 12 miesięcy		297.471,01	229.489,51
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>200.943,51</b>	<b>435.545,49</b>	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	56.362,40	169.109,80
1	Należności od jednostek powiązanych	892,50	171.143,29	h)	z tytułu wynagrodzeń	13.131,40	120.138,19
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	892,50	171.143,29	i)	inne	41.304,63	52.800,71
	– do 12 miesięcy	892,50	171.143,29	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1.030.443,45</b>	<b>2.162.745,73</b>
3	Należności od pozostałych jednostek	200.051,01	264.402,20	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1.030.443,45	2.162.745,73
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	112.358,10	117.587,60	– krótkoterminowe		1.030.443,45	2.162.745,73
	– do 12 miesięcy	112.358,10	117.587,60	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>3.419.478,97</b>	<b>4.721.351,85</b>	
c)	inne	87.692,91	146.814,60				
III	Inwestycje krótkoterminowe	1.324.733,15	2.435.869,73				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1.324.733,15	2.435.869,73				
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1.324.733,15	2.435.869,73				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1.324.733,15	2.435.869,73				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2.940,68	13.932,71				
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>3.419.478,97</b>	<b>4.721.351,85</b>				

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

WERSJA PORÓWNAWCZA

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:</b>	<b>950.001,17</b>	<b>764.663,18</b>
	– od jednostek powiązanych	147.262,68	131.556,72
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	959.384,38	751.713,23
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-9.383,21	12.506,26
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		443,69
B	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>14.165.311,75</b>	<b>15.400.326,64</b>
I	Amortyzacja	101.267,35	106.164,52
II	Zużycie materiałów i energii	350.147,12	195.660,18
III	Usługi obce	2.530.872,43	3.279.967,25
IV	Podatki i opłaty, w tym:	64.532,12	73.820,27
V	Wynagrodzenia	3.804.306,36	3.151.064,61
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1.027.433,96	678.820,23
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6.286.752,41	7.914.829,58
C	<b>ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A–B)</b>	<b>-13.215.310,58</b>	<b>-14.635.663,46</b>
D	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>13.593.828,31</b>	<b>14.881.933,20</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		3.008,13
II	Dotacje	13.387.088,59	14.845.191,24
IV	Inne przychody operacyjne	206.739,72	33.733,83

E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	246.878,59	25.807,91
III	Inne koszty operacyjne	246.878,59	25.807,91
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	131.639,14	220.461,83
G	PRZYCHODY FINANSOWE	293,30	
V	Inne	293,30	
H	KOSZTY FINANSOWE	27.744,00	5.850,63
I	Odsetki, w tym:	21.148,42	3.976,59
IV	Inne	6.595,58	1.874,04
I	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	104.188,44	214.611,20
J	PODATEK DOCHODOWY	11.874,00	9.596,00
L	ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	92.314,44	205.015,20

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	Nazwa pliku
Informacja Dodatkowa 2022	<a href="#">Informacja Dodatkowa.pdf</a>

### III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

#### 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych							
	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie- Amortyzacja – Stan na początek roku	Zmniejszenie Umorzenia	Zwiększenie Umorzenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>19.464,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.464,01</b>	<b>19.464,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.464,01</b>
I. 2. Wartość Firmy	889,00	0,00	0,00	889,00	889,00	0,00	0,00	889,00
I. 3. Inne wartości niematerialne i prawne	18.575,01	0,00	0,00	18.575,01	18.575,01	0,00	0,00	18.575,01
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>4.100.098,27</b>	<b>406.323,42</b>	<b>244.934,06</b>	<b>4.261.487,63</b>	<b>2.433.214,65</b>	<b>4.479,50</b>	<b>101.267,35</b>	<b>2.530.002,50</b>
II. 1. Środki trwałe	<b>4.014.343,46</b>	<b>251.623,67</b>	<b>4.479,50</b>	<b>4.261.487,63</b>	<b>2.433.214,65</b>	<b>4.479,50</b>	<b>101.267,35</b>	<b>2.530.002,50</b>
II. 1.a) prawo użytk. wieczystego gruntu	71.900,00	0,00	0,00	71.900,00	-	-	-	-
II. 1.b) budynki, budowle	3.142.400,07	240.454,56	0,00	3.382.854,63	1.654.807,40	0,00	77.296,05	1.732.103,45
II.1.c) urząd. techniczne i maszyny	190.822,65	0,00	0,00	190.822,65	177.382,65	0,00	13.440,00	190.822,65
II. 1.d) środki transportu	61.579,50	0,00	4.479,50	57.100,00	61.579,50	4.479,50	0,00	57.100,00
II. 1.e) inne środki trwałe	547.641,24	11.169,11	0,00	558.810,35	539.445,10	0,00	10.531,30	549.976,40
II. 2.Środki trwałe w budowie	<b>85.754,81</b>	<b>154.699,75</b>	<b>240.454,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**W roku 2022 Fundacja dokonywała zakupu środków trwałych o wartości 251.623,67 zł. Dokonane w roku odpisy amortyzacyjne środków trwałych wyniosły 101.267,35 zł.**

2) Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

**Fundacja nie dokonywała w roku 2022 odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.**

3) Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

**Fundacja nie posiada kosztów zakończonych prac rozwojowych.**

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

**Fundacja posiada środki trwałych użytkowanych wieczystość, zgodnie z poniższym zestawieniem:**

Wyszczególnienie	Powierzchnia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Działka w Nasutowie (nr 104/1, 104/2, 104/3, 104/4)	1,61 ha	6.200,00	0,00	6.200,00
Działka leśna	0,94 ha	10.000,00	0,00	10.000,00
Działka w Nasutowie (nr 123/1)	1,43 ha	55.700,00	0,00	55.700,00
<b>Razem</b>		<b>71.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>71.900,00</b>

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

**Fundacja nie posiada takich środków trwałych.**

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

**Fundacja nie posiada papierów wartościowych.**

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

**Na dzień 31 grudnia 2022 roku, podobnie jak na dzień 31 grudnia 2021 roku, Fundacja nie dokonywała odpisów aktualizujących należności. Nie wystąpiła konieczność aktualizacji należności.**

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

**Wartość funduszu podstawowego wynosi 1.739.591,02 zł i w roku 2022 nie uległa zmianie.**

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

**Fundacja nie posiada kapitału zapasowego i rezerwowego. Kapitał z aktualizacji wyceny wynosi 46.435,41 zł i w roku 2022 nie uległ zmianie. Na dzień 31 grudnia 2022 roku suma skumulowanych, niepokrytych strat wynosi 253.301,24 zł.**

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

**Fundacja wygenerowany zysk przeznaczyła na pokrycie strat lat ubiegłych.**

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

**W roku 2022, podobnie jak w latach poprzednich Fundacja nie tworzyła rezerw. Nie wystąpiły zdarzenia powodujące konieczność tworzenia rezerw.**

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat

**Zobowiązania długoterminowe dotyczą pożyczki udzielonej Fundacji. Część długoterminowa kwalifikuje się do zakresu od 1 do 3 lat.**

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

**W dziale IV księgi wieczystej LU11/00121069/3 zostały wpisane następujące hipoteki**

tytuł	kwota zabezpieczenia
WIERZYTELNOŚĆ WYNIKAJĄCA Z UMOWY POŻYCZKI, UMOWA POŻYCZKI NR RPLU4/26/BARR/1244/2021 Z DNIA 14 GRUDNIA 2021R. ROSZCZENIE NA RZECZ BIŁGORAJSKIEJ AGENCJI ROZWOJU REGIONALNEGO SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W BIŁGORAJU (REGON 950173239) O PRZENIESIENIE USTANOWIONEJ HIPOTEKI UMOWNEJ ŁĄCZNEJ DO SUMY 300 000,00 (TRZYSTA TYSIĘCY) ZŁ NA OPRÓŻNIONE MIEJSCE HIPOTECZNE, KTÓRE POWSTANIE WSKUTEK WYKREŚLENIA LUB PRZENIESIENIA NA INNE MIEJSCE HIPOTEKI UMOWNEJ WPISANEJ POD NR 4 DO SUMY 350 000,00 (TRZYSTA PIĘCDZIESIĄT TYSIĘCY) ZŁ NA RZECZ WOJEWÓDZTWA LUBELSKIEGO. HIPOTEKA UMOWNA ŁĄCZNA W KWOCIE 300 000,00 ZŁ ZOSTAŁA PRZENIESIONA NA OPRÓŻNIONE MIEJSCE HIPOTECZNE PO HIPOTECE W KWOCIE 350 000,00 ZŁ WPISANEJ	do 300 000,00 PLN

POD NUMEREM 4 I PRZYSŁUGUJE JEJ PIERWSZEŃSTWO HIPOTEKI, KTÓREJ OPRÓŻNIONYM MIEJSCEM ROZPORZĄDZONO.	
WIERZYTELNOŚĆ Z TYTUŁU NALEŻYTEGO WYKONANIA ZOBOWIĄZAŃ WYNIKAJĄCYCH Z UMOWY O DOFINANSOWANIE PROJEKTU: "PRZEDSIĘBIORCZE LUBELSKIE" W RAMACH REGIONALNEGO PROGRAMU OPERACYJNEGO WOJEWÓDZTWA LUBELSKIEGO NA LATA 2014 - 2020 WSPÓLFINANSOWANEGO ZE ŚRODKÓW EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU SPOŁECZNEGO, UMOWA NR 203./RPLU.09.03.00-06-0095/18-00 O DOFINANSOWANIE PROJEKTU: "PRZEDSIĘBIORCZE LUBELSKIE" W RAMACH REGIONALNEGO PROGRAMU OPERACYJNEGO WOJEWÓDZTWA LUBELSKIEGO NA LATA 2014 - 2020 WSPÓLFINANSOWANEGO ZE ŚRODKÓW EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU SPOŁECZNEGO Z DNIA 31 LIPCA 2019 ROKU ZAWARTA POMIĘDZY EUROPEJSKIM DOMEM SPOTKAŃ - FUNDACJĄ NOWY STAW Z SIEDZIBĄ W LUBLINIE A WOJEWÓDZTWE LUBELSKIM Z SIEDZIBĄ W LUBLINIE.	do 1 600 000,00 PLN
WIERZYTELNOŚĆ Z TYTUŁU NALEŻYTEGO WYKONANIA ZOBOWIĄZAŃ WYNIKAJĄCYCH Z UMOWY O DOFINANSOWANIE PROJEKTU: "BIZNES TO PRZYSZŁOŚĆ" W RAMACH REGIONALNEGO PROGRAMU OPERACYJNEGO WOJEWÓDZTWA LUBELSKIEGO NA LATA 2014 - 2020 WSPÓLFINANSOWANEGO ZE ŚRODKÓW EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU SPOŁECZNEGO, UMOWA NR 214/RPLU.09.03.00-06-0131/18-00 O DOFINANSOWANIE PROJEKTU: "BIZNES TO PRZYSZŁOŚĆ" W RAMACH REGIONALNEGO PROGRAMU OPERACYJNEGO WOJEWÓDZTWA LUBELSKIEGO NA LATA 2014 - 2020 WSPÓLFINANSOWANEGO ZE ŚRODKÓW EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU SPOŁECZNEGO Z DNIA 28 PAŹDZIERNIKA 2019 ROKU	do 1 000 000,00 PLN
WIERZYTELNOŚĆ WYNIKAJĄCA Z UMOWY O DOFINANSOWANIE PROJEKTU, UMOWA NR 162/RPLU.11.03.00-06-0002/19-00 O DOFINANSOWANIE PROJEKTU: "RAZEM- INICJATYWY Z OBSZARU EKONOMII SPOŁECZNEJ" W RAMACH REGIONALNEGO PROGRAMU OPERACYJNEGO WOJEWÓDZTWA LUBELSKIEGO NA LATA 2014-2020 WSPÓLFINANSOWANEGO ZE ŚRODKÓW EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU SPOŁECZNEGO Z DNIA 9 GRUDNIA 2019 ROKU	do 565 000,00 PLN
WIERZYTELNOŚĆ WYNIKAJĄCA Z UMOWY O DOFINANSOWANIE PROJEKTU, UMOWA NR 163/RPLU.11.03.00-06-0003/19-00 O DOFINANSOWANIE PROJEKTU: "RAZEM DLA EKONOMII SPOŁECZNEJ" W RAMACH REGIONALNEGO PROGRAMU OPERACYJNEGO WOJEWÓDZTWA LUBELSKIEGO NA LATA 2014-2020 WSPÓLFINANSOWANEGO ZE ŚRODKÓW EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU SPOŁECZNEGO Z DNIA 9 GRUDNIA 2019 ROKU	do 675 000,00 PLN
<b>SUMA</b>	<b>4 140 000,00 PLN</b>



14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

**Fundacja nie posiada biernych rozliczeń międzyokresowych. Czynne rozliczenia międzyokresowe dotyczą polis ubezpieczeniowych, podatku od nieruchomości, podpisu kwalifikowalnego oraz zużycia za paliwo gazowe w Dom Nasutów Sp. Z O.O za miesiące przyszłe. Saldo czynnych rozliczeń międzyokresowych na koniec 2022 roku wynosi 4.779,18 zł z czego 2.940,68 zł dotyczy krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych a 1.838,50 zł długoterminowych rozliczeń międzyokresowych .**

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

**Fundacja nie posiada takich należności i zobowiązań.**

**W dwóch pozycjach (zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe) wykazywane są : pożyczki udzielone przez Towarzystwo Inwestycji Społeczno – Ekonomicznych SA, Bilgorajską Agencję Rozwoju Regionalnego oraz Dom Nasutów Sp. Z o.o.**

<b>Krótkoterminowa</b>	<b>100.022,78 zł</b>
<b>Długoterminowa</b>	<b>156.082,67 zł</b>
<b>Razem</b>	<b>256.105,45 zł</b>

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

**Fundacja nie posiada zobowiązań warunkowych.**

17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

**Fundacja nie posiada aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych w wartości godziwej.**

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

**Fundacja nie posiada środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT. Saldo rachunku Vat na dzień 31.12.2022 wynosi 0,00 zł.**

## 2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

**W roku 2022 Fundacja dokonywała wyłącznie świadczenia usług. Usługi te dotyczyły organizacji konferencji, szkoleń, doradztwa, świadczenia cateringu, usług noclegowych oraz refaktur kosztów energii elektrycznej i ogrzewania.**

Strukturę przychodów przedstawia poniższa tabela

Lp.	Źródło przychodu	Rok ubiegły	Rok bieżący
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	751.713,23	959.384,38
	- od jednostek powiązanych	131.556,72	147.262,68
	<b>Razem</b>	<b>751.713,23</b>	<b>959.384,38</b>

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych

**Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.**

Strukturę kosztów rodzajowych przedstawia poniższa tabela

Lp.	Rodzaj kosztu	Rok ubiegły	Rok bieżący
1	Zużycie materiałów i energii	195.660,18	350.147,12
2	Usługi obce	3.279.967,25	2.530.872,43
3	Wynagrodzenia	3.151.064,61	3.804.306,36
4	Świadczenia na rzecz pracowników	678.820,23	1.027.433,96
5	Amortyzacja	106.164,52	101.267,35
6	Podatki i opłaty	73.820,27	64.532,12
7	Pozostałe	7.914.829,58	6.286.752,41
	<b>Razem</b>	<b>15.400.326,64</b>	<b>14.165.311,75</b>

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

**W roku 2022, Fundacja nie dokonywała aktualizacji środków trwałych. Nie wystąpiły przyczyny powodujące konieczność dokonywania takich odpisów.**

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

**W roku 2022, jak i w latach poprzednich, Fundacja nie dokonywała aktualizacji zapasów. Nie wystąpiły przyczyny powodujące konieczność dokonywania takich odpisów.**

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

**Fundacja w 2022 roku nie zaniechała żadnej działalności.**

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

**Różnica pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym wynika z uzyskiwania przychodów zwolnionych z opodatkowania oraz przeznaczania przychodów z działalności gospodarczej na cele statutowe.**

Przychody	13 867 153,56
Koszty	648 409,29
Dochód	13 218 744,27
Dochody wolne	13 137 993,64
Podstawa opodatkowania	80 750,63
Podstawa opodatkowania	80 751,00
cit 19%	15 343,00
Odliczenia od podatku	3 469,00
Podatek należny po odliczeniach	11 874,00

**Wydatki w 2022 roku nie mogące być przeznaczone na cele statutowe – stanowiące postawę opodatkowania :**

- Odsetki – podatek od nieruchomości 123,47 zł
- Odsetki – PIT 4 – 1.028,00 zł
- Odsetki Vat-7 – 92,00 zł
- Pozostałe odsetki Budżetowe – 30,53 zł

- PFRON – 40.617,00 zł  
 - Pozostałe koszty operacyjne NKUP – 20.604,27 zł  
**Razem – 62.495,27 zł**  
**Podstawa Opodatkowania – 80.750,63 zł**  
**Podatek dochodowy- 15.342,62 zł**  
**Zaniechanie poboru na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 16-07-2021 – 3.468,52 zł**  
**Podatek dochodowy – 11.874,10 zł**  
**Podatek dochodowy należny – 11.874,00 zł**

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

**Fundacja nie wytworzyła środków trwałych w 2022 roku.**

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

**Fundacja nie aktywowała odsetek i różnic kursowych w wartości towarów.**

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

**Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w 2022 roku**

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	251.623,67	150.000,00
-na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	154.699,75	0,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>406.323,42</b>	<b>150.000,00</b>

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

- Atak Rosji na Ukrainę w lutym 2022 roku to bezprecedensowe wydarzenie w historii Europy. Wielu mieszkańców Ukrainy uciekło w poszukiwaniu bezpiecznego schronienia znajdując je przede wszystkim w Polsce. Europejski Dom Spotkań Fundacja Nowy Staw była w 2022 roku i będzie także w kolejnym roku organizacją, która w Domu Nasutów zapewnia pomoc humanitarną, prawną, psychologiczną, socjalno-bytową osobom przekraczającym granicę oraz wspiera je podczas ich pobytu w Polsce. Zarówno w roku 2022 jak i w 2023 oferuje pomoc podejmując działania na rzecz adaptacji i integracji uchodźców i uchodźczyń w środowisku lokalnym poprzez tworzenie miejsc i przestrzeni sprzyjających wzajemnemu poznawaniu się i akceptacji.

W związku z przyjęciem w 2022 roku średnio 53 osób (kobiety, dzieci, osoby starsze) ośrodek Dom Nasutów częściowo był wyłączony z aktywności komercyjnej. Łącznie w 2022 roku przez ośrodek przewinęło się 100 osób uciekających z Ukrainy. Uchodźcom został zapewniony nocleg, wyżywienie, pomoc prawna i psychologiczna. W związku z dużymi kosztami przewyższającymi pomoc darczyńców objęcie pomocą Uchodźców, którzy goszczą w Domu Nasutów było możliwe, dzięki kilku projektom, dotacjom i darowiznom jakie Fundacja w 2022 realizowała i otrzymała.

- Umowa Darowizny z dnia 26.04.2022 (Fundacja Orlen) na realizację projektu „Pomoc ofiarom wojny z Ukrainy” obejmujących sfinansowanie min. kosztów utrzymania ośrodka, zakupu art. spożywczych oraz środków czystości dla Uchodźców z Ukrainy. Kwota Darowizny 50.000,00 zł. Termin realizacji projektu to 01.05.2022 – 30.05.2022.

- „Małe Granty” – pomoc dla Uchodźców z Ukrainy (Zarząd Województwa Lubelskiego) na realizację zadania publicznego mającego na celu pomoc ofiarom katastrof, klęsk żywiołowych, konfliktów zbrojnych i wojen w kraju i zagranicą. Kwota dofinansowania 10.000,00 zł.

- Umowa z dnia 30.03.2022 zawarta z Narodowym Instytutem Wolności – Centrum Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego na realizację zadania „Wsparcie uchodźców w ośrodku w Nasutowie. Kwota dofinansowania 10.000,00 zł.

- Dofinansowanie od Polsko – Niemieckiej Współpracy Młodzieży na wsparcie ukraińskich organizacji partnerskich. Kwota dofinansowania 85.680,00 zł

Ponad to została zawarta umowa z Powiatem Lubelskim na utworzenie oraz prowadzenie zakwaterowania i wyżywienia cudzoziemców z terenu Ukrainy mająca na celu udzielenie dotacji z budżetu Państwa na przedmiotowe zakwaterowanie. Umowa zawierana jest w trybie miesięcznym a dotacja obejmuje aktualną liczbę faktycznie zakwaterowanych w danym miesiącu uchodźców z Ukrainy.

- Darowizny otrzymane od osób fizycznych i instytucji (w tym organizacji zagranicznych) w łącznej kwocie w 2022 roku : 158.748,36, która pozwoliła w pierwszych dniach pomocy na sfinansowanie niezbędnych zakupów pierwszej potrzeby takich jak wyżywienie, zakupu art. medycznych, środków czystości, opłacenia asystenta z jęz. ukraińskim w Domu Nasutów (uchodźcy nie znali jęz. polskiego) a także pomoc psychologiczną dla kobiet i dzieci dotkniętych traumą wojny, wymagających długofalowej pomocy i zapewnienie im nowego bezpiecznego życia w Polsce.

- W dniu 13.07.2022 zgodnie z decyzją w sprawie zwolnienia z obowiązku zwrotu subwencji finansowej Polski Fundusz Rozwoju S.A. podjął decyzję o zwolnieniu Europejskiego Domu Spotkań Fundacja Nowy Staw z obowiązku zwrotu Subwencji Finansowej udzielonej w kwocie 18.255,36 zł (Tarcza 2.0).
- 18.07.2022 zgodnie z postanowieniem Sądu Rejonowego Lublin – Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku IX Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych stwierdził zakończenie postępowania upadłościowego Dom Nasutów – Nasutowskie Przedsiębiorstwo Społeczne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Nasutowie. W efekcie zakończenia postępowania upadłościowego należności przeterminowane od Dom Nasutów - Nasutowskie Przedsiębiorstwo Społeczne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w wysokości 151.074,64 zostały wyksięgowane w pozostałe

koszty operacyjne w 2022 roku.

11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

**Fundacja nie prowadzi prac badawczych i rozwojowych.**

### **3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych**

1 EUR= 4,6899 PLN

### **4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

**Fundacja nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.**

### **5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe**

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

**Fundacja nie zawierała takich umów.**

2) informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

**Wszystkie transakcje dokonywane z jednostkami powiązanymi były dokonywane na warunkach**

rynkowych.

3) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

**Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło 33 osoby.**

4) informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

**Członkowie Zarządu nie pobierają wynagrodzenia z tytułu pełnienia swoich funkcji.**

5) informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

**Fundacja nie udzielała kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki.**

6) informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi

**Sprawozdanie finansowe Fundacji za 2022 rok nie podlegało obowiązkowi badania sprawozdania finansowego. W związku z tym nie zawierano takich umów.**

## **6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości**

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

**W roku 2022 po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2021 rok Fundacja stwierdziła błędne uznanie przychodów zamiast krótkoterminowych rozliczeń między okresowych przychodów w roku dotyczących 2021 roku w kwocie 10.616,40 zł. Spowodowało to uznanie błędu lat poprzednich powiększając stratę z lat ubiegłych w bieżącym roku obrotowym.**

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w

sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

**Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym mające wpływ na to sprawozdanie a nieuwzględnione w nim**

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

**Fundacja w roku 2022 nie dokonała zmian zasad rachunkowości.**

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

**Fundacja w roku 2022 nie dokonała zmian zasad rachunkowości.**

## **7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji**

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

**Fundacja nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć.**

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

**Fundacja dokonywała transakcji z jednostkami powiązаныmi. Jako podmioty powiązane Fundacja traktuje 1 podmiot:**

- **Dom Nasutów Sp. z o.o. (wcześniej Quality & Development Institute Sp. z o.o.) NIP 7010327605**

**Fundacja na dzień 31.12.2022 r. posiada należności od tego podmiotu:**

- **Dom Nasutów Sp. z o.o. (wcześniej Quality & Development Institute Sp. z o.o.) NIP 7010327605 – kwota 892,50 zł**

**Fundacja na dzień 31.12.2022 r. posiada zobowiązania wobec Dom Nasutów Sp. z o.o. (wcześniej Quality & Development Institute Sp. z o.o.) NIP 7010327605 w kwocie 87.747,00 zł.**

**Przychody zrealizowane na rzecz podmiotu Dom Nasutów Sp. z o.o. (wcześniej Quality & Development Institute Sp. z o.o.) NIP 7010327605 wynoszą 147.262,68 zł**

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy



- **Dom Nasutów Sp. z o.o. (wcześniej Quality & Development Institute Sp. z o.o.) NIP 7010327605 – 100% zaangażowania w kapitale, kwota kapitału własnego spółki na dzień bilansowy: 168.263,04 zł; wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy: 55.579,88 zł.**

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
  - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
  - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
  - wartość aktywów,
  - przeciętne roczne zatrudnienie,
- rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

**Fundacja nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania skonsolidowanego.**

5) informacje o:

- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

**Fundacja nie wchodzi w skład żadnej grupy kapitałowej.**

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

**Fundacja nie wchodzi w skład żadnej grupy kapitałowej.**

## **8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło**

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
  - firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
  - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;
- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
  - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

**W roku 2022 nie nastąpiło połączenie Fundacji z innym podmiotem.**

## **9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności**

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

**Zdaniem Zarządu Fundacji nie występują zagrożenia wskazujące na brak możliwości kontynuowania działalności.**

## **10. Pozostałe informacje i objaśnienia**

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

**Zdaniem Zarządu Fundacji nie wystąpiły żadne inne zdarzenia mogące mieć wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**