

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 9542759453
Numer KRS 0000580835

## e-Sprawozdanie finansowe JPK\_SF (v.1-2)

dla jednostek OPP w złotych

(jednostki, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r.  
o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie)  
zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

<b>za</b>	Od (dzień - miesiąc - rok) 01-01-2022	Do (dzień - miesiąc - rok) 31-12-2022
-----------	--	--

A. Dane identyfikujące jednostkę				
1a. Nazwa pełna FUNDACJA ATELIER SPÓŁDZIELCZOŚCI I EKONOMII SPOŁECZNEJ				
1b. Adres				
Kraj Polska	Województwo Śląskie		Powiat Katowice	
Gmina Katowice	Ulica Michała Gierlotki		Nr domu 8	Nr lokalu
Miejscowość Katowice	Kod pocztowy 40-688	Poczta Katowice		
B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego				
Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok) 29-03-2023				

Osoba, której powierzono sporządzenie  
sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Justyna Janota

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)



Identyfikator podatkowy NIP podatnika 9542759453
Numer KRS 0000580835

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP)

A. Dane identyfikujące jednostkę				
1a. Nazwa pełna FUNDACJA ATELIER SPÓŁDZIELCZOŚCI I EKONOMII SPOŁECZNEJ				
1b. Adres				
Kraj Polska	Województwo Śląskie	Powiat Katowice		
Gmina Katowice	Ulica Michała Gierlotki	Nr domu 8	Nr lokalu	
Miejscowość Katowice	Kod pocztowy 40-688	Poczta Katowice		
Czy chcesz dodać adres siedziby przedsiębiorcy zagranicznego (wymagane w przypadku oddziału) <input type="checkbox"/> TAK				
Adres zagraniczny				
Kraj	Miejscowość	Kod pocztowy		
Ulica		Nr domu	Nr lokalu	
2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony <input type="checkbox"/> TAK, czas trwania działalności jest ograniczony				
od				
do				
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym				
od 01-01-2022		do 31-12-2022		
B. Założenie kontynuacji działalności				
4a. Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: <input checked="" type="checkbox"/> TAK <input type="checkbox"/> NIE				
4b. Wskazanie, czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności <input type="checkbox"/> TAK (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dział.) <input checked="" type="checkbox"/> NIE (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania dział.)				
4c. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności				

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

### 5a. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przy dokonaniu wyboru zasad i metod oraz sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych spośród dopuszczalnych ustawą, dostosowując je do potrzeb jednostki zachowano:

- zasadę rzetelnego obrazu wynikającą z zapisów (art. 4 ust.1 UoR),
- zasadę przewagi treści ekonomicznej nad formą prawną (art. 4 ust. 2 UoR),
- zasadę ciągłości (art. 5 ust. 1 UoR),
- zasadę kontynuacji działalności (art. 6 ust.1 UoR),
- zasadę kompletności (art. 20 ust. 1 UoR).

Do środków trwałych o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10.000 zł stosuje się odpis amortyzacyjny zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Jeżeli ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych tak stanowi, amortyzacja wynosi 100%. Amortyzacji dokonuje się od następnego miesiąca wprowadzenia środka trwałego do użytkowania. Jednostka może dokonywać amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych raz w roku na koniec roku obrotowego. Do środków trwałych o wartości początkowej w kwocie od 3.500 zł do 10.000 zł stosuje się odpis amortyzacyjny w wysokości 100% od następnego miesiąca wprowadzenia środka trwałego do użytkowania.

Niskocenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości poniżej 3.500 zł zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

Aktywa i pasywa wycenia się po rzeczywistych kosztach, cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

### 5b. Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się na dzień bilansowy na koncie "Wynik finansowy", poprzez przeksięgowanie wszystkich sald kont wynikowych (tj. kont przychodów i kosztów).

### 5c. Omówienie metod ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości.

### 5d. Omówienie pozostałych zasad

Należności i udzielone pożyczki oraz zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się po wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne wycenia się po wartości nominalnej.

## D. Uszczegółowienie sprawozdania

Nazwa pozycji

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

### Informacja dodatkowa

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP)



W tym miejscu możesz załączyć pliki PDF do sprawozdania finansowego, np. sprawozdanie z audytu lub not dodatkowych lub innych

Nazwa pliku PDF	Opis pliku
a	b
1 informacja-dodatkowa-2022.pdf	Informacja dodatkowa

Opis (treść) informacji dodatkowej

#### INFORMACJE DODATKOWE

SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31.12.2022 r.

1. Nazwa FUNDACJA ATELIER SPÓŁDZIELCZOŚCI I EKONOMII SPOŁECZNEJ
2. Siedziba, adres ul. Michała Gierlotki 8, 40-688 Katowice
3. Nr w ewidencji/KRS 0000580835
4. NIP 954-275-94-53
5. REGON 36285611400000

6. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wiarytelności zabezpieczonych rzeczowo.

Organizacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

7. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków 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 każdej kategorii.

Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących. Wypłacane kwoty zaliczek są rozliczane na bieżąco i dotyczą wydatków związanych z prowadzoną działalnością, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

8. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach  
Wykazane w bilansie aktywa składają się z:

AKTYWA TRWAŁE: 735 068,99 ZŁ, W TYM:

Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:

- grunty 500 000,00 zł;
- środki transportu 123 049,99 zł
- środki trwałe w budowie 112 019,00 zł;

AKTYWA OBROTOWE W ŁĄCZNEJ WARTOŚCI: 650 672,81 ZŁ, W TYM:

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE: 171 414,97 ZŁ, W TYM:

Z tytułu dostaw i usług: 86 317,42 zł;

Z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych: 8 055,30 zł;

Pozostałe: 77 042,25 zł;

INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE: 479 257,84 ZŁ, W TYM:

Środki pieniężne: 479 257,84 zł

RAZEM AKTYWA WYNOSZĄ: 1 385 741,80 ZŁ

Wykazane w bilansie pasywa składają się z:

KAPITAŁ WŁASNY: 514 995,20 ZŁ, W TYM:

Fundusz statutowy: 9 000,00 zł;

Zysk (strata) z lat ubiegłych: 239 687,36 zł;

Zysk (strata) netto: 266 307,84 zł

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA: 870 746,60 ZŁ, W TYM:

Z tytułu zobowiązań długoterminowych: 500 000,00 zł;

Preferencyjna pożyczka inwestycyjna dla PES: 500 000,00 zł;

Zobowiązania krótkoterminowe: 120 604,61 zł, w tym:

Z tytułu dostaw i usług: 56 513,76 zł;

Z tytułu niewymagalnych należności budżetowych: 16 983,20 zł;

Z tytułu niewymagalnych wynagrodzeń: 23 197,27 zł;

Pozostałe rozrachunki: 23 910,38 zł;

Rozliczenia międzyokresowe: 250 141,99 zł, w tym:

Rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowiące otrzymane dotacje: 250 141,99 zł;

RAZEM PASYWA WYNOSZĄ: 1 385 741,80 ZŁ

9. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

Struktura przychodów:

Przychody działalności nieodpłatnej: 574 856,56 zł, w tym:

Darowizny pieniężne: 89 999,11 zł;

Dotacje ze środków publicznych (UE, JST): 430 507,94 zł;

Zbiórka publiczna: 54 370,00 zł;

Projekt ASOS (zwrot): -20,49 zł;

Przychody działalności odpłatnej (szkolenia): 45 811,06 zł;

Przychód działalności gospodarczej: 208 373,67 zł;

Przychody pozostałe operacyjne, w tym dotacja OWES: 282 696,92 zł;

Przychody finansowe, w tym różnice kursowe: 0,24 zł;

10. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Struktura kosztów:

Koszty działalności nieodpłatnej: 532 894,12 zł, w tym:

Koszty pomocy społecznej, w tym koszty zbiorów publicznych: 248 565,74 zł;

Koszty oświata, nauka, edukacja: 3 637,11 zł;

Koszty ochrona środowiska i zwierząt, ekologia: 21 076,98 zł;  
Koszty ochrona zdrowia: 867,62 zł;  
Koszty finansowane ze środków publicznych (UE, JST): 206 227,72 zł;  
Koszty działalności nieodpłatnej pożytku publicznego: 52 518,95 zł;  
Koszty działalności odpłatnej: 138 754,32 zł, w tym:  
Koszty OWES SWR: 136 232,06 zł;  
Koszty działalności odpłatnej pożytku publicznego: 2 522,26 zł;  
Koszty działalności gospodarczej: 143 632,21 zł;  
Koszty pozostałe operacyjne: 26 973,13 zł;  
Koszty finansowe, w tym różnice kursowe: 3 176,83 zł

11. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Jednostka posiada fundusz statutowy w kwocie 9 000,00 zł, który został wydatkowany na działalność statutową. Fundusz nie uległ zwiększeniu.

12. Informacje na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

Jednostka nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego.

13. Inne informacje niż wymienione w pkt 1–7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Brak

**Osoba, której powierzono sporządzenie  
sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)**

Justyna Janota

**Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)**





## Bilans (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP) - w złotych

<b>AKTYWA</b>	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Aktywa trwałe</b>	735 068,99	12 482,38	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	735 068,99	4 482,38	
III. Należności długoterminowe		8 000,00	
IV. Inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	650 672,81	333 403,25	0,00
I. Zapasy		69 300,00	
II. Należności krótkoterminowe	171 414,97	127 231,14	
III. Inwestycje krótkoterminowe	479 257,84	136 872,11	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>			
<b>Aktywa razem</b>	1 385 741,80	345 885,63	0,00

<b>PASYWA</b>	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Fundusz własny</b>	514 995,20	248 687,36	0,00
I. Fundusz statutowy	9 000,00	9 000,00	
II. Pozostałe fundusze			
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	239 687,36	-59 019,23	
IV. Zysk (strata) netto	266 307,84	298 706,59	
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	870 746,60	97 198,27	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania			
II. Zobowiązania długoterminowe	500 000,00	6 000,00	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	120 604,61	91 198,27	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	250 141,99		
<b>Pasywa razem</b>	1 385 741,80	345 885,63	0,00

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Justyna Janota

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)



# Rachunek zysków i strat (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP) w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody z działalności statutowej	620 667,62	578 914,34	
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	574 856,56	552 214,34	
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	45 811,06	26 700,00	
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej			
B. Koszty działalności statutowej	671 648,44	629 148,87	
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	532 894,12	627 870,33	
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	138 754,32	1 278,54	
III. Koszty pozostałej działalności statutowej			
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-50 980,82	-50 234,53	
D. Przychody z działalności gospodarczej	208 373,67	409 181,92	
E. Koszty działalności gospodarczej	143 632,21	185 901,05	
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	64 741,46	223 280,87	
G. Koszty ogólnego zarządu		60,90	
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	13 760,64	172 985,44	
I. Pozostałe przychody operacyjne	282 696,92	170 762,07	
J. Pozostałe koszty operacyjne	26 973,13	47 123,16	
K. Przychody finansowe	0,24	2 126,24	
L. Koszty finansowe	3 176,83	44,00	
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	266 307,84	298 706,59	
N. Podatek dochodowy			
O. Zysk (strata) netto (M - N)	266 307,84	298 706,59	

Osoba, której powierzono sporządzenie  
sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Justyna Janota

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)

