

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę				
NIP	7252304737			
KRS	0000874639			
Nazwa firmy	Fundacja LABORE SIMUL			
Siedziba				
Województwo łódzkie	Powiat Łódź			
Gmina Łódź	Miejscowość Łódź			
Adres				
Kod kraju PL	Województwo łódzkie	Powiat Łódź	Gmina Łódź	
Ulica Zachodnia	Nr domu 70		Nr lokalu 223	
Miejscowość Łódź	Kod pocztowy 90-403	Poczta Łódź		
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym		Data od	01.01.2022	
		Data do	31.12.2022	
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 (Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)	
<b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:</b>				
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)				
<p>Środki Trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. O sposobie amortyzacji decyduje kierownik jednostki mając na uwadze przedstawienie najbardziej rzetelnego obrazu sytuacji ekonomicznej. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 zł mogą być umarzone jednorazowo w momencie wydania do użytkowania, lub odnoszone bezpośrednio w koszty działalności fundacji. O tym czy niskocenny środek trwały zostanie zamortyzowany jednorazowo, czy zaliczony od razu do bieżących kosztów działalności decyduje kierownik jednostki mając na uwadze przedstawienie najbardziej rzetelnego obrazu sytuacji ekonomicznej. Jednostka ma możliwość zastosowania określoną w ustawie amortyzację jednorazową stanowiącą pomoc de minimis. Drobne przedmioty i materiały służące do działalności stowarzyszenia oraz materiały do użytku biurowego są księgowane bezpośrednio w koszty działalności</p> <p>Wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenie nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000,00 zł mogą być umarzone jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. O tym czy niskocenna Wartość Niematerialna i Prawna zostanie zamortyzowana jednorazowo decyduje kierownik jednostki mając na uwadze przedstawienie najbardziej rzetelnego obrazu sytuacji ekonomicznej.</p> <p>Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend i innych pożytków</p> <p>Należności wyceniane są według kwoty wymaganej zapłaty pomniejszonej o utworzone odpisy aktualizujące uwzględniające stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, w szczególności w odniesieniu do należności. Należności w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy według średniego kursu NBP na ostatni dzień roku kalendarzowego. Różnice kursowe z wyceny bilansowej są ustalane zgodnie z metodą podatkowa ustalania różnic kursowych. W następnym roku obrotowym następuje odwrócenie zapisów dotyczących różnic kursowych poprzez ich wystornowanie</p> <p>Środki pieniężne wyceniane są w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy według średniego kursu NBP na ostatni dzień roku kalendarzowego. Różnice kursowe z wyceny bilansowej są ustalane zgodnie z metodą podatkowa ustalania różnic kursowych. W następnym roku obrotowym następuje odwrócenie zapisów dotyczących różnic kursowych poprzez ich wystornowanie</p> <p>Czynne rozliczenia międzyokresowe obejmują koszty przypadające do rozliczenia w ciągu roku od dnia bilansowego, a okres ich rozliczeń w czasie jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów</p> <p>Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. W kwocie zobowiązań wykazane są także zobowiązania, które powstały po dniu bilansowym, ale koszty dotyczyły okresu objętego sprawozdaniem finansowym. Zobowiązania w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy według średniego kursu NBP na ostatni dzień i kalendarzowego. Różnice kursowe z wyceny bilansowej są ustalane zgodnie z metodą podatkowa ustalania różnic kursowych. W następnym roku obrotowym następuje odwrócenie zapisów dotyczących różnic kursowych poprzez ich wystornowanie.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują również niewydatkowane środki z dotacji w okresie sprawozdawczym.</p>				
ustalenia wyniku finansowego				
Wynik finansowy Fundacji ustalany jest na koniec roku obrotowego w rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy". Pod datą 31 grudnia księguje się:				
" Na stronie WN:				
- sumy poniesionych w roku kosztów statutowych ujętych na kontach 500 - 510				
- sumy poniesionych w roku kosztów działalności gospodarczej ujętej na koncie 520				
- sumy kosztów ogólnego zarządu ujętych na koncie 550				
- koszty finansowe (konto 751)				
- pozostałe koszty operacyjne (konto 761)				

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

" Na stronie MA:

- sumy przychodów uzyskanych z działalności statutowej (konto 700 - 710)
- sumy przychodów uzyskanych z działalności gospodarczej ujętej na koncie 720
- przychody finansowe (konto 750)
- pozostałe przychody operacyjne (konto 760)

Saldo Konta 860 wykazuje:

- " - stratę netto- saldo WN . W przypadku straty Fundacja rozlicza wynik w kolejnym okresie poprzez konto rozliczenia wyniku lat poprzednich (konto 820)
- " - zysk netto - saldo MA. W przypadku zysku Fundacja rozlicza wynik w kolejnym okresie poprzez konto rozliczenia wyniku lat poprzednich (konto 820)

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzane zgodnie z załącznikiem 6 Ustawy o rachunkowości, według wzoru przewidzianego dla organizacji pozarządowych. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- " Wprowadzenia
- " Bilansu
- " Rachunku Zysków i Strat
- " Informacji dodatkowych

pozostałe

Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kalkulacyjnym dostosowanym do potrzeb jednostki pozarządowej wraz z wymogami dla organizacji pozarządowych. Koszty ujmowane są w zespole kont "5" z podziałem na działalność nieodpłatną, działalność odpłatną, pozostałą działalność statutową oraz koszty zarządu. W działalności nieodpłatnej wydzielone jest osobne konto syntetyczne służące ewidencjonowaniu kosztów rozliczanych w ramach dotacji. Konta kosztowe są odpowiednio rozbudowywane analitycznie w celu wydzielenia konkretnych działań odpłatnych bądź nieodpłatnych. Stowarzyszenie może dowolnie rozbudowywać analitykę kont kosztowych. Przychody z działalności - ewidencjonowane są w zespole kont "7" dostosowanym do potrzeb jednostki pozarządowej wraz z wymogami dla organizacji pozarządowych. z podziałem na działalność nieodpłatną, działalność odpłatną, pozostałą działalność statutową. W przychodach działalności nieodpłatnej wydzielone jest osobne konto syntetyczne służące ewidencjonowaniu otrzymywanych dotacji. Konta przychodowe są odpowiednio rozbudowywane analitycznie w celu wydzielenia konkretnych działań odpłatnych bądź nieodpłatnych. Stowarzyszenie może dowolnie rozbudowywać analitykę kont przychodowych. W stowarzyszeniu wydzielone są też konta pozostałych przychodów operacyjnych i przychodów finansowych

Fundacja LABORE SIMUL  
 Zachodnia 70/223, 90-403 Łódź  
 Tel.: , NIP: 7252304737  
 nazwa banku,  
 numer rachunku

### Bilans dla organizacji pozarządowych

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	37 207,20	16 124,41	0,00
Aktywa trwałe	32 800,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	32 800,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	4 407,20	16 124,41	0,00
Zapasy	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	3 402,24	7 194,73	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	1 004,96	8 929,68	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	37 207,20	16 124,41	0,00
Fundusz własny	-76 906,07	-5 341,98	0,00
Fundusz statutowy	1 050,00	1 050,00	0,00
Pozostałe fundusze	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 391,98	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	-71 564,09	-6 391,98	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	114 113,27	21 466,39	0,00
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	35 714,24	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	78 399,03	21 466,39	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Rachunek zysków i strat dla organizacji pozarządowych

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody z działalności statutowej	44 800,00	209 480,00	0,00
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	44 800,00	140 080,00	0,00
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	69 400,00	0,00
Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności statutowej	44 800,00	188 978,53	0,00
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	44 800,00	149 557,16	0,00
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	39 421,37	0,00
Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	0,00	20 501,47	0,00
Przychody z działalności gospodarczej	91 076,50	109 450,00	0,00
Koszty działalności gospodarczej	163 574,38	50 902,46	0,00
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	-72 497,88	58 547,54	0,00
Koszty ogólnego zarządu	20 514,12	97 350,87	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-93 012,00	-18 301,86	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	22 294,83	11 982,26	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	23,01	59,38	0,00
Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe	823,91	13,00	0,00
Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-71 564,09	-6 391,98	0,00
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (M - N)	-71 564,09	-6 391,98	0,00

## INFORMACJE DODATKOWE DO BILANSU

1) kwota wszelkich zobowiązań 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

2) kwota 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, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju

3) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem środki trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Umorzenie środków trwałych</b>					
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie w bieżącym roku	Stan na koniec roku
grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem umorzenie środków trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Wartości niematerialne i Prawne</b>				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne WNI	0,00	32 800,00	0,00	32 800,00
<b>Razem WNI</b>	<b>0,00</b>	<b>32 800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32 800,00</b>

<b>Umorzenie Wartości Niematerialnych i Prawnych</b>					
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie w bieżącym roku	Stan na koniec roku
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne WNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem umorzenie WNI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Aktywa obrotowe		
Pozycje aktywów obrotowych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>7 194,73</b>	<b>3 402,24</b>
z tytułu dostaw i usług	248,64	1 816,71
z tytułu podatków i ZUS	1 981,22	980,00
z tytułu kaucji	0,00	605,53
z tytułu należności od PFRON	4 964,87	0,00
<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>8 929,68</b>	<b>1 004,96</b>
środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
środki pieniężne na rachunku bankowym	8 929,68	1 004,96
<b>Krótkotermin. rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem aktywa obrotowe</b>	<b>16 124,41</b>	<b>4 407,20</b>

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
Pozycje zobowiązań i rezerw, z tytułu	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>35 714,24</b>
kredytów i pożyczek	0,00	35 714,24
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>21 466,39</b>	<b>78 399,03</b>
kredytów i pożyczek	4 000,00	36 942,75
dostaw i usług	509,89	7 337,07
podatków	6 439,00	1 122,00
ubezpieczeń społecznych	0,00	11 831,26
wynagrodzeń	10 517,50	21 165,95
innych zobowiązań	0,00	0,00
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	0,00	0,00
<b>Razem zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>21 466,39</b>	<b>114 113,27</b>

4) Informacje o zrealizowanych przychodach

<b>Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej</b>	<b>44 800,00</b>
<u>Darowizny</u>	<u>0,00</u>
od osób fizycznych	0,00
od osób podmiotów	0,00
<u>Dotacje</u>	<u>44 800,00</u>
OWES wsparcie finansowe	0,00
OWES wsparcie pomostowe	44 800,00
<b>Przychody z działalności statutowej odpłatnej</b>	<b>0,00</b>
<b>Przychody z działalności statutowej pozostałej</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem przychody z działalności statutowej</b>	<b>44 800,00</b>
<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>109 450,00</b>
rekrutacja pracowników	91 076,50
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>22 294,83</b>
dofinansowanie PFRON	8 222,83
refundacje, subsydia	14 058,60
pozostałe	13,40
<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>

## 5) Informacje o strukturze kosztów

<b>Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej</b>	<b>44 800,00</b>
<i>Koszty działalności fundacji</i>	<u>0,00</u>
<b>Koszty realizacji dotacji</b>	<b>44 800,00</b>
<i>OWES wsparcie finansowe</i>	<i>0,00</i>
<i>OWES wsparcie pomostowe</i>	<i>44 800,00</i>
<b>Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej</b>	<b>0,00</b>
<b>Koszty realizacji działalności statutowej pozostałej</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem koszty działalności statutowej</b>	<b>44 800,00</b>
<b>Koszty z działalności gospodarczej</b>	<b>163 574,38</b>
<i>rekrutacja pracowników</i>	<u>163 574,38</u>
<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>20 514,12</b>
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>23,01</b>
<b>Koszty finansowe</b>	<b>823,91</b>

## 6) Informacje o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy	
<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	1 050,00
Zmniejszenia	0,00
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>1 050,00</b>

## 7) Informacje dotyczące 1%

Organizacja nie jest uprawniona do pobierania 1%

## 8) Informacje dodatkowe

Różnice pomiędzy wynikiem netto a podstawą opodatkowania CIT

<b>Wynik finansowy netto ogółem</b>	<b>-71 564,09</b>
<b>Przychody wolne od opodatkowania</b>	<b>44 800,00</b>
<i>składki członkowskie</i>	<i>0,00</i>
<i>dotacje</i>	<i>44 800,00</i>
<b>Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych</b>	<b>0,00</b>
<b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu</b>	<b>45 374,73</b>
<i>wydatki pokryte ze składek członkowskich</i>	<i>0,00</i>
<i>wydatki pokryte z dotacji</i>	<i>44 800,00</i>
<i>pozostałe NKUP</i>	<i>574,73</i>
<b>Dochód podatkowy (wykazany w CIT-8)</b>	<b>-70 989,36</b>
<i>przychody wolne od opodatkowania (wykazane w CIT-8/0)</i>	<i>44 800,00</i>
<i>dochód wolny od podatku przeznaczony na działalność statutową (wykazane w CIT-8/0)</i>	<i>0,00</i>
<b>Podstawa opodatkowania (wykazana w CIT-8)</b>	<b>-70 989,36</b>