

**I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**FUNDACJA NA ROWERZE**

**sporządzonego za okres 01 stycznia 2023 – 31 grudnia 2023**

1. Dane Fundacji

Fundacja na Rowerze  
z siedzibą w Gdańsku przy Al. Grunwaldzkiej 5  
numer NIP 9571129045, numer identyfikacyjny GUS – 387712798

2. Organ prowadzący rejestr

Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Fundacja została zarejestrowana pod numerem 0000872307

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

4. Zarząd

Sebastian Gruszka– Prezes Zarządu  
Anna Maria Gruszka – Członek Zarządu

5. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Fundacja powstała w celu:

- podejmowania działań służących poprawie bezpieczeństwa rowerzystów i niechronionych uczestników ruchu drogowego oraz popularyzacji zasad bezpieczeństwa ruchu drogowego
- udzielaniu pomocy społecznej w formie wsparcia ofiarom i poszkodowanym w wypadkach oraz kolizjach z udziałem rowerzystów i ich rodzin, bliskich
- ułatwienia dostępu do Ubezpieczeń OC i NNW w ruchu drogowym
- propagowania roweru jako alternatywnego środka transportu
- działalności na rzecz ochrony i promocji zdrowia.

6. Sprawozdanie finansowe za rok 2023 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej Fundacji przez co najmniej dwanaście kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez Fundację.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

a. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie.

b. Środki trwałe

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową bądź, w przypadku środków o wartości poniżej 10.000 zł jednorazowo w koszty (w dacie nabycia). Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Zaliczeniu do środków trwałych podlegają wszystkie składniki majątkowe (spełniające kryteria zaliczenia do środków trwałych), których wartość zakupu (nabycia) przekracza 3.500 PLN. W uzasadnionych przypadkach kierownik jednostki może podjąć decyzje o objęciu ewidencją składników o niższej wartości.

c. Należności i zobowiązania

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymaganej zapłaty. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ustalonego dla danej waluty na dzień poprzedzający dzień dokonania operacji.

8. Sposób ustalenia wyniku finansowego

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Składki członkowskie prezentowane są w przychodach okresu, w którym zostały zapłacone (ujęcie kasowe). Fundacja prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym, oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Wynik finansowy ustalany jest w wersji kalkulacyjnej.

9. Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało według załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości. Nie obejmuje ono zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

10. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

II. BILANS

Wiersz	Aktywa	Stan na	Stan na
		31.12.2023	31.12.2022
<b>A.</b>	<b>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
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>4 892,32</b>	<b>1 346,56</b>
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 892,32	1 346,56
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Aktywa razem</b>	<b>4 892,32</b>	<b>1 346,56</b>
Wiersz	Pasywa	Stan na	Stan na
		31.12.2023	31.12.2022
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>4 819,75</b>	<b>1 346,56</b>
I.	Fundusz statutowy	1 602,56	500,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-256,00	-256,00
IV.	Zysk (strata) netto	3 473,19	1 102,56
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>72,57</b>	<b>0,00</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	72,57	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	<b>Pasywa razem</b>	<b>4 892,32</b>	<b>1 346,56</b>

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wiersz	Wyszczególnienie	Kwota za rok obrotowy	Kwota za rok obrotowy
		2023	2022
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>24 338,34</b>	<b>19 701,58</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	12 949,44	16 146,58
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	11 388,90	3 555,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>19 982,18</b>	<b>7 615,48</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	13 705,85	7 055,48
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	6 276,33	560,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej</b>	<b>4 356,16</b>	<b>12 086,10</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>0,00</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>882,97</b>	<b>10 983,54</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)</b>	<b>3 473,19</b>	<b>1 102,56</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)</b>	<b>3 473,19</b>	<b>1 102,56</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>3 473,19</b>	<b>1 102,56</b>

#### IV. DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA

1. 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 wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo - nie występują.
2. 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 - nie występują.
3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

1) Środki trwałe

W 2023 roku Fundacja nie nabyła nowych środków trwałych

Wyszczególnienie	Wartość brutto środków trwałych	Dotychczasowe umorzenie	Wartość netto środków trwałych
Pozostałe środki trwałe	9 999,00	9 999,00	0,00

2) Należności krótkoterminowe - na dzień bilansowy nie występują

3) Struktura środków pieniężnych :

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego 2023 w PLN	Stan na początek roku obrotowego 2023 w PLN
Rachunek bankowy podstawowy fundacji	4 892,32	1 346,56

4) Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
Zobowiązanie wobec dostawcy – za domenę	72,57	0,00

5) Rozliczenia międzyokresowe kosztów - na dzień bilansowy nie występują

- 6) 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:

Wyszczególnienie	2023	2022
Przychody ogółem	24 338,34	19 701,58
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	12 949,44	16 146,58
Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	11 388,90	3 555,00

7) Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

Wyszczególnienie	2023	2022
Koszty ogółem	20 865,15	18 599,02
Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	13 705,85	7 055,48
Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	6 276,33	560,00
Koszty ogólnego zarządu	882,97	10 983,54

**FUNDACJA NA ROWERZE**

AL. Grunwaldzka 5

80-236 Gdańsk

KRS 0000872307 NIP 9571129045

Do grupy kosztów administracyjnych zaliczono wydatki, które nie są bezpośrednio związane z działalnością statutową. Są to koszty finansowane ze środków własnych Fundacji, takie jak: prowizje bankowe (rachunek bankowy Fundacji), usługi księgowe, opłaty za rejestrację/obsługę domeny Fundacji.

- 8) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego – został wpłacony przez Fundatora przy założeniu Fundacji.

Fundusz statutowy	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
Fundusz założycielski – utworzony przy założeniu Fundacji	500,00	500,00
z podziału wyniku finansowego 2022	1 102,56	0,00
Razem	1 602,56	500,00

- 9) Jednostka nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego.

- 10) Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7

- 11) Wynik finansowy roku bieżącego i lat ubiegłych

Nadwyżka przychodów nad kosztami (zysk) w roku 2023 wynosi 3 473,19 złotych.

Propozycja podziału zysku za rok 2023

Wyszczególnienie	Kwota w złotych
Wynik finansowy	3 473,19
Pokrycie straty za rok 2021	256,00
Zwiększenie funduszu statutowego	3 217,19

- 12) Ustalenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych

Wyszczególnienie	2023	2022
Przychody bilansowe	24 338,34	19 701,58
Przychody zmniejszające podstawę opodatkowania	0,00	0,00
Przychody podlegające opodatkowaniu	24 338,34	19 701,58
Koszty bilansowe	20 865,15	18 599,02
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	11 000,00	5 788,18
Koszty podatkowe	9 865,15	12 810,84
Podstawa opodatkowania		6 890,74
Dotacje z budżetu państwa lub budżetowych jednostek samorządowych art. 17 ust 1 pkt 47	11 000,00	5 788,18
Dochody (przychody) wolne art. 17 ust 1 pkt 4 w części przeznaczone na cele statutowe	3 473,19	1 102,56
Podstawa opodatkowania	0,00	0,00
Podatek dochodowy	0,00	0,00

13) Stan zatrudnienia na 31 grudnia 2023 roku - Fundacja nie zatrudnia pracowników

14) Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań - nie udzielono żadnych gwarancji i poręczeń

Gdańsk, 2024-03-16

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Sporządziła: Katarzyna Jaśniak

Sebastian Gruszka

Anna Maria Gruszka