

**PRZEDSIĘBIORSTWO SPOŁECZNE
AGENCJA ARTYSTYCZNA GAP SPÓŁKA Z
OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: PRZEDSIĘBIORSTWO SPOŁECZNE AGENCJA ARTYSTYCZNA GAP SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Siedziba: Ks. Ignacego Jana Skorupki 22/, 31-519 Kraków

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 6751492142

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000485623

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Wartości aktywów i pasywów wykazane w bilansie wynikają z zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Stany poszczególnych aktywów i pasywów w bilansie będą weryfikowane za pomocą przeprowadzonej inwentaryzacji.

Korzystając z prawa wyboru zasad wyceny, jaki dopuszcza ustawa o rachunkowości Jednostka wybiera następujące rodzaje wycen:

a) Materiały - według cen zakupu

b) Towary - według rzeczywistych cen zakupu

c) Należności i zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty

d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

e) Środki trwałe o niskiej wartości jednostkowej (zwane wyposażeniem) – według cen zakupu

f) Rozrachunki – na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

Zgodnie z art.32 ust.6 i art.33 ust.1 ustawy o rachunkowości dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej do 10 000,00 zł odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe będą ustalane w sposób uproszczony poprzez jednorazowe umorzenie.

Środki trwałe o niskiej wartości (do 5000,00 zł), zwane wyposażeniem to rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku, przeznaczone na potrzeby jednostki, które mogą generować koszty związane z użytkowaniem czy naprawą. Dla wyposażenia będą ustalane odpisy umorzeniowe poprzez jednorazowe umorzenie wpisywane w koszty po przyjęciu danego składnika do użytkowania.

Ustalenie wyniku

Sposób ustalenia wyniku finansowego wynika z zasad załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Ustalenia wyniku finansowego:

Sposób ustalenia wyniku finansowego wynika z zasad załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Jednostka będzie stosować uproszczenia związane z klasyfikacją umów leasingowych według zasad określonych w przepisach podatkowych.

Jednostka nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak między innymi odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe jak również rezerw na przyszłe zobowiązania.

W zakresie ewidencji towarów Jednostka będzie stosować ewidencję za pomocą kont zespołu „3” i będzie prowadzić ewidencję towarów.

W zakresie ewidencji materiałów Jednostka będzie stosować uproszczone rozwiązania na podstawie art.17 ust 2 pkt.4 ustawy o rachunkowości. Nie będzie prowadzić szczegółowej ewidencji materiałów.

Ewidencjonowanie będzie polegało na odpisywaniu w koszty wartości materiałów na dzień ich zakupu.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów:

a. Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych o wartości poniżej 500 zł, jako nie mające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, nie są rozliczane poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów tylko są odnoszone bezpośrednio w dacie poniesienia w koszty działalności roku, którego dotyczą.

b. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach, których dotyczą.

6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
Inne środki trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	86 067,10	108 760,58
I. Zapasy	66 333,82	59 009,00
Towary	66 333,82	59 009,00
II. Należności krótkoterminowe	7 060,19	1 944,72
III. Inwestycje krótkoterminowe	12 673,09	47 806,86
Środki pieniężne	12 673,09	47 806,86
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	86 067,10	108 760,58

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	76 756,58	46 273,30
I. Fundusz statutowy	5 000,00	5 000,00
II. Pozostałe fundusze	43 045,57	3 045,57
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	7 647,73	-55 890,62
IV. Zysk (strata) netto	21 063,28	94 118,35
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 310,52	62 487,28
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		30 000,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 022,22	32 487,28
IV. Rozliczenia międzyokresowe	288,30	
PASYWA RAZEM	86 067,10	108 760,58

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	100,00	1 218,10
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	100,00	1 218,10
Przychody z darowizn, zbiorów pieniężnych	100,00	
Przychody z dotacji		
Przychody z 1% podatku		1 218,10
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego wieloletniej		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	45 599,26	41 431,16
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	45 599,26	41 431,16
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	-45 499,26	-40 213,06
D. Przychody z działalności gospodarczej	214 475,94	317 495,95
Przychody netto ze sprzedaży produktów (w tym usług)	196 069,19	284 872,82
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	18 406,75	32 623,13
E. Koszty działalności gospodarczej	116 489,02	138 417,03
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)	97 986,92	179 078,92
G. Koszty ogólnego zarządu	32 296,72	22 667,26
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	20 190,94	116 198,60
I. Pozostałe przychody operacyjne	875,01	
J. Pozostałe koszty operacyjne	2,67	22 070,86
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe		9,39
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	21 063,28	94 118,35
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	21 063,28	94 118,35

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Nota zawiera informację dodatkową do sprawozdania

Informacja dodatkowa

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.

Zobowiązania finansowe nieuwzględnione w bilansie w Jednostce 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.

Jednostka nie udzieliła żadnych zaliczek lub kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach, w tym dane o zmianie wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz o zobowiązaniach i należnościach.

Tabela ruchu środków trwałych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na 01.01.2022	Przychody	Rozchody	Stan na 31.12.2022
grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, budowle, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	2 153,66	0,00	0,00	2 153,66
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe środki trwałe	6 400,00	0,00	0,00	6 400,00
Dzieła sztuki	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA	8 553,66	0,00	0,00	8 553,66

Tabela amortyzacji środków trwałych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na 01.01.2022	Amortyzacja za rok obrotowy	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, budowle, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	2 153,66	0,00	0,00	2 153,66
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe środki trwałe	6400,00	0,00	0,00	6 400,00

środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Dzieła sztuki	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA	8 553,66	0,00	0,00	8 553,66

Tabela zmian wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa WNiP	Stan na 01.01.2022	Przychody	Rozchody	Stan na 31.12.2022
Autorskie prawa majątkowe	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
SUMA	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00

Tabela amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa WNiP	Stan na 01.01.2022	Amortyzacja za rok obrotowy	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
Autorskie prawa majątkowe	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
SUMA	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej akcji

Nazwa udziałowca	Procent posiadanych udziałów	Liczba udziałów	Wartość nominalna udziałów
Fundacja Gospodarki i Administracji Publicznej	100	100	5 000,00

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem

Darowizny krajowe	100,00
Przychody z działalności gospodarczej	214 475,94
Pozostałe przychody operacyjne	875,01
SUMA:	215 450,95

5. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem

Koszty działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	45 599,26
Koszty działalności gospodarczej	116 489,02
Koszty administracyjne	32 296,72
Pozostałe koszty operacyjne	2,67
SUMA:	194 387,67

6. Wynik finansowy i jego przeznaczenie – dodatni wynik w wysokości 21 063,28zł zostanie przeznaczony na działalność statutową w 2023 roku i w latach następnych (cele są zgodne z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych).

7. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

W 2022 roku nie nastąpiła zmiana wysokości funduszu statutowego. Zarząd Jednostki podjął decyzję o przeznaczeniu kwoty 40 000 zł z dodatnich wyników lat ubiegłych na fundusz zapasowy.

8. Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową

W 2022 roku nie udzielono żadnych gwarancji i poręczeń.

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

BRAK

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

WITEK-RADWAŃSKA KATARZYNA dnia 2023-03-29

OSTROWSKA OLIWIA dnia 2023-03-30

PERKOWSKI JAKUB dnia 2023-03-31