

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za 2023 rok
Fundacji NYATRI Fundacja Pomocy Dzieciom Tybetu i
Himalajów

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Fundacja działająca pod nazwą: **NYATRI Fundacja Pomocy Dzieciom Tybetu i Himalajów**, z siedzibą w Poznaniu 61-113 przy ul. Warszawskiej 31/20, została powołana na mocy statutu w dniu 13.12.2004 r. w Poznaniu

Celem fundacji NYATRI Fundacja Pomocy Dzieciom Tybetu i Himalajów, określonym w statucie, jest: organizacja wszechstronnej działalności w zakresie pomocy uchodźcom tybetańskim i grupom etnicznym pochodzenia tybetańskiego zamieszkałym w Himalajach, ochrony zdrowia oraz ratowania życia, w tym wspierania i prowadzenia inicjatyw o charakterze zdrowotnym, edukacyjnym oraz charytatywnym, mającej na celu zachowanie przy życiu narodu tybetańskiego i grup etnicznych pochodzenia tybetańskiego zamieszkałych w Himalajach wraz z ich unikalnym w świecie dziedzictwem kulturowym.

Statut fundacji określa również, że: fundacja może prowadzić działalność gospodarczą w kraju i zagranicą zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami, po uprzednim zgłoszeniu tejże działalności w stosownym urzędzie. Działalność gospodarcza może być prowadzona wyłącznie w rozmiarach służących realizacji celów statutowych, na zasadach określonych w odrębnych przepisach.

W dniu 14.07.2005 r. fundacja została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS: 0000237519. Fundacja nie jest wpisana do Rejestru Przedsiębiorców.

Fundacja posiada nadane identyfikatory:

- **NIP 7822332341** przez Urząd Skarbowy Poznań – Nowe Miasto,
- **Regon 300089545** przez Urząd Statystyczny w Poznaniu.

Fundacja nie ma obowiązku badania sprawozdania finansowego za okres 01.01.2023 – 31.12.2023 roku przez biegłego rewidenta.

2. Czas trwania działalności fundacji jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem.

Fundacja prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01 stycznia 2023 r. i kończący się 31 grudnia 2023 r.

4. W bieżącym roku obrotowym w skład fundacji nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, fundacja nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

5. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez fundację działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

6. Wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń.

Jednostka sporządza bilans oraz rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem nr 4 do Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r.

7. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposoby sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, faktycznie uzyskane oraz faktycznie poniesione w danym roku obrotowym.

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności w latach następnych.

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności.

Przyjęte zasady /polityki/ rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów /także amortyzacji/, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego są zgodne i wynikają z Ustawy z 29.09.1994 r. o rachunkowości /Dz. U. z 2002 r. nr 76 poz. 694 z późn. zm./. Zasady te nie uległy zmianom w odniesieniu do okresu sprawozdawczego 01.01.2023 – 31.12.2023 r.

BILANS

Zasady wyceny.

Wartości niematerialne i prawne.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytwarzania, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- nabyte prawo majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- oprogramowanie.

W momencie oddania do używania ustalony jest okres ekonomicznej użyteczności, który to decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania wartości niematerialnych i prawnych do używania. Jednostka dokonuje umorzenia wartości niematerialnych i prawnych stosując do wszystkich ich tytułów metodę liniową. W bilansie wycenione są wg wartości netto.

Środki trwałe.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

W uzasadnionych przypadkach od ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione. Środki trwałe nie podlegają przeszacowaniu.

Do celów podatkowych przyjmowane są stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity: Dz. U. Z 2000 r. Nr 54 poz. 654 z późn. zmianami) określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tys. zł, są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania zarówno dla potrzeb bilansowych jak i podatkowych.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) 3-20 lat,
- sprzęt komputerowy 3 lata,
- środki transportu 5 lat,
- inne środki trwałe 3-10 lat.

Środki trwałe prezentowane w bilansie wycenione wg wartości netto tzn. o wartości początkowej podwyższonej o kwoty ulepszenia i pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizujące.

Jednostka nie dokonywała żadnej urzędowej aktualizacji wartości środków trwałych.

Środki trwale w budowie.

Środki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie, zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Rzeczowe składniki środków obrotowych.

Rzeczowe składniki środków obrotowych wycenia się według cen nabycia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania obniżają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Do należności krótkoterminowych zalicza się wszystkie należności z tytułu dostaw i usług niezależnie od umówionego terminu ich zapłaty oraz należności z pozostałych tytułów, innych niż handlowe, płatne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy zalicza się do należności długoterminowych.

Środki pieniężne.

Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walucie obcej = stan walut obcych zgromadzonych na dzień bilansowy na bankowym rachunku walutowym i w kasie jednostki wycenia się po kursie średnim ustalonym przez NBP w tym dniu. Pozostałe różnice z tej wyceny odnosi się odpowiednio na przychody lub koszty finansowe. Różnice powstałe na skutek tej wyceny nie są uwzględniane dla celów podatkowych.

Zobowiązania.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe.

Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Przychody.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne uzyskane kwoty z działalności statutowej ujmowane w okresach, których dotyczą.

Koszty.

Koszty działalności operacyjnej obciążają w pełnej wysokości koszt własny sprzedaży.

Jednostka stosuje porównawczy rachunek zysków i strat.

Na koszty działalności operacyjnej składają się wartości sprzedanych usług wg cen nabycia oraz amortyzacja, zużycie materiałów i energii, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

Na wynik finansowy jednostki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością jednostki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych, utworzenia i rozwiązywania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien, i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,

- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia jednostki poza jej działalnością operacyjną.

Obciążenia podatkowe.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

W bilansie wynik finansowy jest w wartości netto.

II Dodatkowe objaśnienia

1. Wyjaśnienia do bilansu

1. Zakres zmian wartości majątku trwałego:

Grupa	Stan na początek roku	Aktualizacja (+ -)	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku	Umorzenie odpisy roczne	Stan wartości netto
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych środków trwałych , używanych na podstawie umów najmu , dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
Pozycja nie występuje.

3. Stan i struktura kapitałów własnych w okresie sprawozdawczym była następująca:

	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		zwiększenia	zmniejszenia	
1.Kapitał podstawowy	6.207,93	0,00	0,00	6.207,93
2.Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
4.Zysk/Strata z lat ubiegłych	164.929,82	0,00	22.434,08	142.495,74
5.Zysk/strata netto bieżącego roku	- 22.434,08	0,00	109.420,99	- 22.434,08
Kapitał własny	142.495,74	0,00	131.855,07	120.061,66

Dokonane zmiany wynikają i są udokumentowane wymaganymi uchwałami podjętymi przez władze jednostki.

4. Rozliczenie wyniku na działalności statutowej

Wynik na działalności statutowej, w tym:	162.887,46
Wynik na działalności statutowej za rok 2023	20.391,72
Wynik na działalności statutowej za rok 2022	- 22.434,08
Wynik na działalności statutowej za rok 2021	86.986,91
Wynik na działalności statutowej za rok 2020	- 62.138,95
Wynik na działalności statutowej za rok 2019	82.323,12
Wynik na działalności statutowej za rok 2018	- 30.341,59
Wynik na działalności statutowej za rok 2017	- 55.822,81
Wynik na działalności statutowej za rok 2016	20.819,73
Wynik na działalności statutowej za lata ubiegłe	123.103,41

1. Propozycja co do sposobu przeznaczenia zysku netto za okres sprawozdawczy 01.01.2023 – 31.12.2023 r.

Wypracowany zysk netto za okres obrotowy roku 2023 zostanie przeznaczony na fundusz statutowy.

2. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Pozycja nie występuje.

3. Dane o stanie rezerw

Rezerwy w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

4. Stan należności w przekroju tytułów:

Pozycja nie występuje.

5. Stan zobowiązań w przekroju tytułów:

Lp.	Tytuł	Okres wymagalności				Razem
		Do 1 roku	Od 1-3 lat	Od 3-5 lat	Powyżej 5 lat	
	2	3	1	5	6	7
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	-	-	-	0,00
2.	Z tyt. dostaw i usług	0,00	-	-	-	0,00
3.	Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	-	-	-	0,00
4.	Z tyt. podatków i ubezpieczeń	715,05	-	-	-	715,05
5.	Z tyt. wynagrodzeń	1.600,00	-	-	-	1.600,00
6.	Inne	0,00	-	-	-	0,00

I. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa wg rodzajów działalności przychodów z działalności statutowej:

Przychody z działalności	Przychody ogółem	
	Bieżący rok obrotowy 2023	Poprzedni rok obrotowy 2022
1. Statutowej nieodpłatnej pomocy publicznej, w tym:	249.362,64	268.326,52
a) darowizny	105.808,81	94.090,50
b) zysk z lat ubiegłych	142.495,74	164.929,82
c) darowizny 1.5%	1.058,09	9.306,20
2. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
3. Przychody finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) odsetki bankowe	0,00	0,00
b) inne przychody	0,00	0,00
Razem	249.362,64	268.326,52

2. Koszty działalności statutowej:

Koszty działalności statutowej	Koszty ogółem	
	Poprzedni rok obrotowy 2022	Bieżący rok obrotowy 2023
1. Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego, w tym:		
a) świadczenia pieniężne	93.388,91	9.693,16
b) świadczenia niepieniężne (książki, płyty cd, inne)	0,00	0,00
2. Amortyzacja	0,00	0,00
3. Zużycie materiałów i energii	132,64	0,00
4. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	24.197,76	25.557,09
5. Pozostałe koszty	8.111,47	20.067,02
Razem	125.830,78	55.317,27

3. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących majątek trwały i obrotowy.

Odpisy aktualizujące nie wystąpiły.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej

Działalność zaniechana nie wystąpiła.

5. Rozliczenie pozycji różniącej podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego:

Lp.	Nazwa	Dane za rok bieżący
1.	Wynik finansowy brutto (strata)	20.391,72
2.	Dochód	0,00
3.	Dochody wolne /-/	0,00
4.	Podstawa opodatkowania	0,00
5.	Podatek dochodowy wg skali 9%	0,00
6.	Wynik finansowy netto (strata)	20.391,72

II. Informacje o zatrudnieniu

a) Stan zatrudnienia w okresie sprawozdawczym kształtował się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie	
		Na początek	Na koniec
1.	Pracownicy umysłowi – umowa o pracę	0	0
2.	Pracownicy umysłowi – umowa zlecenia	1	1
	Razem	1	1

b) Informacja o wypłaconych wynagrodzeniach powyżej określonego w art. 9 ust. 1 pkt 2 Ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Pozycja nie występuje.

III. Pozostałe informacje

1. Informacje o wynagrodzeniach dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz o pożyczkach i innych świadczeniach dla tych osób w okresie 01.01.2023 – 31.12.2023 r.

Prezes Zarządu w 2023 roku otrzymała wynagrodzenie w łącznej kwocie 23.591,16 zł brutto z tytułu umowy zlecenia.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, oraz o zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W sprawozdaniu nie są ujęte żadne zdarzenia z lat ubiegłych.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby wpływ na wynik sprawozdania finansowego za okres 01.01.2023 – 31.12.2023 r.

3. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi i zależnymi.
Fundacja nie współpracuje z jednostkami powiązаныmi i zależnymi.

4. Informacja o kontynuacji działalności

Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez fundację działalności w niezmiennym istotnie zakresie, przez co najmniej 12 m-cy od dnia bilansowego.

Poznań, dnia 29.05.2024 r.