

Przedsiębiorstwowspoleczne.pl non profit spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Aleja Grunwaldzka 5, 80-236 Gdańsk
Tel.: , NIP: 9571139842
nazwa banku,
numer rachunku

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę					
NIP	9571139842				
KRS	0000943869				
Nazwa firmy	Przedsiębiorstwowspoleczne.pl non profit spółka z ograniczoną odpowiedzialnością				
Siedziba					
Województwo pomorskie					Powiat Gdańsk
Gmina Gdańsk					Miejscowość Gdańsk
Adres					
Kod kraju PL	Województwo pomorskie	Powiat Gdańsk			Gmina Gdańsk
Ulica Aleja Grunwaldzka				Nr domu 5	Nr lokalu
Miejscowość Gdańsk		Kod pocztowy 80-236	Poczta Gdańsk		
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym				Data od	03.01.2022
				Data do	31.12.2022
Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych					
Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 03.01.2022r. do 31.12.2022r. Jest to pierwszy rok obrotowy Spółki. Rokiem obrachunkowym Spółki jest rok kalendarzowy. Prezentowane sprawozdanie sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023r. poz. 120). Sprawozdanie sporządzone z zastosowaniem uproszczeń przewidzianych w ustawie o rachunkowości dla jednostek małych(zgodnie z załącznikiem nr 5 do ustawy o rachunkowości). Dnia 26.01.2023 roku organ zatwierdzający podjął uchwałę nr 1/2023 o sporządzaniu sprawozdań finansowych w formie uproszczonej. Zgodnie z załącznikiem nr 5 do ustawy o rachunkowości składają się na nie: - uproszczony bilans, - uproszczony rachunek zysków i strat; - skrócona informacja dodatkowa z ograniczoną liczbą ujawnień.					
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				TAK (Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:					
metód wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)					
Środki trwałe Wycena środków trwałych dokonywana jest: - w wartości początkowej, to jest rzeczywistej cenie ich nabycia lub koszcie wytworzenia - pomniejszonej o umorzenie - z uwzględnieniem skutków obowiązkowych aktualizacji wyceny.					
Zasady ewidencji i amortyzacji środków trwałych przedstawiono poniżej: 1) Do ewidencji środków trwałych zalicza się rzeczowe składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok oraz wartości początkowej przekraczającej 10.000 zł, 2) Środki trwałe amortyzowane są według indywidualnych stawek oraz metod amortyzacji, ustalanych na dzień przyjęcia każdego środka trwałego do użytkowania, przyjmując zasady i stawki amortyzacji zawarte w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2022r. poz. 2587, 2640, 2745), 3) Jeżeli wartość początkowa środka trwałego jest równa lub niższa niż 10.000 zł, odpis amortyzacyjny dokonywany jest jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania tego środka trwałego, 4) Pozostałe przedmioty o wartości początkowej równej lub niższej 10.000 zł, niezależnie od ich okresu używania, odpisywane są jednorazowo w koszty zużycia materiałów w miesiącu przekazania do używania.					
Wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne o wartości niższej lub równej 10.000 zł odpisywane są w całości w koszty jednorazowo w miesiącu, w którym oddano je do użytkowania. Okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000 zł ustalany jest zgodnie z zasadami amortyzacji zawartymi w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2022r. poz. 2587, 2640, 2745).					
ustalenia wyniku finansowego					
Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.					

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Prezentowane sprawozdanie sporządzono zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2022r. poz. 120). Sprawozdanie sporządzono z zastosowaniem uproszczeń przewidzianych w ustawie o rachunkowości dla jednostek małych (zgodnie z załącznikiem nr 5 do ustawy o rachunkowości).

pozostałe

Wartość przychodów ze sprzedaży ustala się na podstawie wystawionych faktur VAT.

Koszty działalności Spółki ewidencjonowane są na kontach zespołu 4, z uwzględnieniem sposobu grupowania kosztów, pozwalającego sporządzić uproszczony rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego, zawartego w załączniku nr 5 do ustawy.

Koszty działalności Spółki księgowane są równolegle na kontach zespołu 5, co pozwala wyodrębnić koszty poszczególnych rodzajów działalności Spółki: nieodpłatnej, odpłatnej i gospodarczej.

W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznymi obcych dowodów źródłowych stosuje się dowód zastępczy w postaci dokumentu poświadczającego przyjęcie dostawy lub wykonanie usługi wystawionego przez uprawnioną osobę, sprawdzonego i podpisanego przez kierownika właściwego działu oraz akceptowanego przez członków Zarządu Spółki.

Zapasy

Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

- 1) Materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwo w transporcie gospodarczym odpisuje się jednorazowo wprost w koszty działalności w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu i wydania do zużycia,
- 2) Towary oraz materiały objęte ewidencją magazynową wycenia się według rzeczywistych cen zakupu, zaś koszty związane z ich nabyciem jako nie mające istotnego ujemnego wpływu na wartość zapasów i wynik finansowy zalicza się do kosztów działalności spółki pod datą ich poniesienia,
- 3) Ewidencja towarów i materiałów prowadzona jest według metody ilościowo -wartościowej, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych.

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne wyceniane są w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych na dzień bilansowy zostały wycenione przy zastosowaniu kursu średniego NBP.

Należności, roszczenia i zobowiązania

Należności, roszczenia i zobowiązania wykazywane są w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów obejmują rzeczywiste wydatki, przekraczające kwotę 500 zł, poniesione w danym okresie, które dotyczą kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze, w tym m. in. opłacone składki na ubezpieczenie składników majątku Spółki.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w koszty danego okresu sprawozdawczego Spółki dokonywane są stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń podlegających rozliczeniu w czasie z zachowaniem zasady ostrożności.

Wydatki w wysokości do 500 zł, które dotyczą kosztów przypadających na kolejne lata obrotowe obciążają koszty roku obrotowego, w którym zostały poniesione.

Przedsiębiorstwospoleczne.pl non profit spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 Aleja Grunwaldzka 5, 80-236 Gdańsk
 Tel.: , NIP: 9571139842
 nazwa banku,
 numer rachunku

Bilans dla małych jednostek

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	14 535,71	5 000,00	0,00
Aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	0,00	0,00	0,00
– środki trwałe	0,00	0,00	0,00
– środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
– nieruchomości	0,00	0,00	0,00
– długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	14 535,71	5 000,00	0,00
Zapasy	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe, w tym:	2 400,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	2 400,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	2 400,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	12 135,71	5 000,00	0,00
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	12 135,71	5 000,00	0,00
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 135,71	5 000,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	14 535,71	5 000,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny	10 358,51	5 000,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00	5 000,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	3 000,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	2 358,51	0,00	0,00
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 177,20	0,00	0,00
Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	0,00	0,00
– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	4 177,20	0,00	0,00
a) z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	121,20	0,00	0,00
– Do 12 miesięcy	121,20	0,00	0,00
– Powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
c) fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00

Przedsiębiorstwospoleczne.pl non profit spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością
Aleja Grunwaldzka 5, 80-236 Gdańsk
Tel.: , NIP: 9571139842
nazwa banku,
numer rachunku

Rachunek zysków i strat dla małych jednostek (wariant porównawczy)

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	39 167,89	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży	39 167,89	0,00	0,00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	37 072,41	0,00	0,00
Amortyzacja	0,00	0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	9 057,55	0,00	0,00
Usługi obce	12 194,34	0,00	0,00
Wynagrodzenia	15 258,54	0,00	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
– emerytalne	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty, w tym:	561,98	0,00	0,00
– wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	2 095,48	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	500,83	0,00	0,00
– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	2,46	0,00	0,00
– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Przychody finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe, w tym:	2,34	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (C + D - E + F - G)	2 591,51	0,00	0,00
Podatek dochodowy	233,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (H - I)	2 358,51	0,00	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Zmiany wartości składników majątku trwałego

W 2022 roku Spółka nie sprzedała ani nie kupiła żadnych środków trwałych.

Wartości niematerialne i prawne

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała wartości niematerialnych i prawnych.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie wystąpiła.

3. Środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Nie wystąpiły.

4. Struktura własności kapitału podstawowego

Kapitał podstawowy Spółki wynosi **5.000,00 zł** i zawiera następujące wkłady wspólników:

Wspólnik		Wartość wkładu (zł)	Udział w zysku (%)
Żbik Waldemar Rafał	Wspólnik	2550	51,00
Ekielski Witold Tadeusz	Wspólnik	2450	49,00
Razem:		5000	100,00

Wysokość kapitału podstawowego w ciągu 2022 roku nie uległa zmianie. Dokonano natomiast wpłat na kapitał rezerwowy w kwocie 3.000,00 zł, proporcjonalnie do posiadanych udziałów.

5. Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

W 2022r. Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 2.358,51 zł. Zysk ten zostanie wykorzystany na zasilenie kapitału zapasowego.

6. Zmiana stanu rezerw w roku obrotowym

Spółka nie tworzy rezerw.

7. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług

W 2022 roku Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących należności.

8. Podział zobowiązań według okresu spłaty

Zobowiązania Spółki na dzień 31.12.2022 roku z tytułu dostaw i usług z terminem płatności do jednego roku wyniosły **121,20 zł**.

Zobowiązań długoterminowych Spółka nie posiadała.

9. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki

Nie wystąpiły.

10. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych (w zł)

Na dzień bilansowy nie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe.

11. Zobowiązania warunkowe

Nie wystąpiły.

12. Struktura sprzedaży

W 2022 roku Spółka osiągnęła przychody z:

- sprzedaży szkoleń (działalność odpłatna)
- świadczenia usług doradczych (działalność gospodarcza)
- sprzedaży publikacji, e-booków, artykułów (działalność gospodarcza)

Przychody z działalności gospodarczej wyniosły 17.069,44 zł, natomiast z działalności gospodarczej 22.098,45 zł.

13. Struktura kosztów rodzajowych

Kształtowanie się poszczególnych rodzajów kosztów w okresie objętym sprawozdaniem finansowym przedstawiono poniżej:

Tytuł	Wartość (zł)	Struktura (%)
Amortyzacja	0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	9.057,55	24,43
Usługi obce	12.194,34	32,89
Podatki i opłaty	26,78	0,07
Wynagrodzenia	15.258,54	41,15
Podróże służbowe	380,00	1,02
Pozostałe koszty rodzajowe	155,20	0,42
Pozostałe koszty operacyjne	2,46	0,01
Koszty finansowe	2,34	0,01
Koszty ogółem	37.077,21	100

Struktura kosztów wg miejsc ich powstawania

Tytuł	Wartość (zł)	Struktura (%)
Koszty działalności odpłatnej	18.927,32	51,06
Koszty działalności gospodarczej	18.145,09	48,94

14. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Nie wystąpił.

15. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie wystąpiły.

16. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W 2022 roku spółka jako organizacja non profit otrzymała darowizny na działalność statutową w kwocie 500,00 zł.

17. Obliczenie dochodu do opodatkowania za 2022 rok

Dochód, stanowiący podstawę opodatkowania ustalono zgodnie z art. 7 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych oraz o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania (Dz. U. z 2022r. Poz. 2587, 2640, 2745), zwanej dalej Ustawą.

Wynik finansowy spółki za rok 2022 wynikający z ksiąg rachunkowych jest równy wynikowi podatkowemu. W 2022 roku nie wystąpiły koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ani przychody niebędące przychodami niepodatkowymi.

18. Struktura środków pieniężnych

Stan środków pieniężnych na koniec 2022 roku wyniósł **12.135,71 zł**, w tym:

Wyszczególnienie	Stan na
	31.12.2022r.
Środki pieniężne w kasie	280,00 zł
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11.855,71 zł
RAZEM	12.135,71 zł

19. Informacja o zatrudnieniu i wynagrodzeniu pracowników

Spółka w 2022 roku nie zatrudniała osób na umowę o pracę, zawierała natomiast umowy cywilno-prawne.

20. Kwoty zaliczek i pożyczek, udzielonych osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego

W 2022 roku Spółka nie wypłacała zaliczek ani pożyczek Zarządowi Spółki. Nie istnieją również żadne zobowiązania zaciągnięte w imieniu Zarządu tytułem wszelkiego rodzaju gwarancji oraz poręczeń.

21. Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

Po dniu bilansowym nie nastąpiły żadne istotne zdarzenia, nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

22. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym istotnych zmian zasad (polityki) rachunkowości oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

W roku obrotowym 2022 nie nastąpiły żadne istotne zmiany zasad (polityki) rachunkowości. Korzystając z możliwości zastosowania uproszczeń przy sporządzaniu sprawozdania finansowego, jakie daje załącznik nr 5 do ustawy o rachunkowości, Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o sporządzeniu sprawozdania finansowego za rok 2022 i lata kolejne w formie uproszczonej.

23. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

24. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Nie dotyczy.

25. Informacje o udziałach (akcjach) własnych

Nie dotyczy

Gdańsk, 11.02.2023r.