

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Jednostka OP w złotych

Fundacja Polska Wódka

za okres od 1-07-2022 do 30-06-2023

Data sporządzenia sprawozdania: 22-09-2023

Sprawozdanie Finansowe 30.06.2023

Sprawozdanie finansowe za okres od 1-07-2022 do 30-06-2023

Data sporządzenia sprawozdania: 22-09-2023

Jednostka OP w złotych

1. Dane identyfikujące jednostkę

A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy	Fundacja Polska Wódka
Województwo	Mazowieckie
Powiat	Warszawa
Gmina	Warszawa
Miejscowość	Warszawa

B. Adres

Kod kraju	PL
Województwo	Mazowieckie
Powiat	Warszawa
Gmina	Warszawa
Ulica	ul. Plac Konesera
Numer domu	1
Numer lokalu	-
Miejscowość	Warszawa
Kod pocztowy	03-736
Poczta	Warszawa

C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

9102Z

D. Identyfikator podatkowy NIP

5252642143

E. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego

0000593987

2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od	01.07.2022
Data do	30.06.2023

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Tak - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie;

Nie - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Nie

5. Założenie kontynuacji działalności

A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

Tak

Sprawozdanie Finansowe 30.06.2023

Sprawozdanie finansowe za okres od 1-07-2022 do 30-06-2023

Data sporządzenia sprawozdania: 22-09-2023

Jednostka OP w złotych

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

Tak

6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

7. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

A. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Podstawy prawne

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. (tekst jednolity – Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą), która określa między innymi ogólne zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych. Powyższe zasady rachunkowości zastosowane zostały zarówno w okresie zakończonym 30 czerwca 2023 r., jak i 30 czerwca 2022 r.

Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe zawierają aktywa o okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok i są własnością Fundacji lub są używane przez nią na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Fundacja dokonuje odpisów amortyzacyjnych od rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych poprzez systematyczne, planowe rozłożenie ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji, na podstawie rocznego planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową w równych ratach miesięcznych.

Wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny do ceny nie wyższej niż jego wartości godziwej.

W przypadku zmian technologicznych, przeznaczeniu do likwidacji, wycofania z użytkowania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej, dokonuje się odpisu aktualizującego jego wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Fundacja stosuje następujące stawki roczne dla podstawowych grup środków trwałych:

- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2,5% - 10%,
- urządzenia techniczne i maszyny 4,5% – 30%,
- środki transportu 7% - 33,33%,
- pozostałe środki trwałe 14% - 25%,

Fundacja stosuje następujące stawki roczne dla podstawowych grup wartości niematerialnych i prawnych:

- licencje 50%,
- inne wartości niematerialne i prawne 50%.

Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są amortyzowane.

Sprawozdanie Finansowe 30.06.2023

Sprawozdanie finansowe za okres od 1-07-2022 do 30-06-2023

Data sporządzenia sprawozdania: 22-09-2023

Jednostka OP w złotych

Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym dany środek trwały przyjęto do użytkowania, do końca tego miesiąca, w którym środek trwały przeznaczono do likwidacji lub sprzedano.

Przyjęta stawka amortyzacyjna w związku z majątkiem używanym na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze spełniającej warunki leasingu finansowego jest zgodna z okresem umowy lub okresem użytkowania majątku, jeżeli umowa opiewa na czas dłuższy niż przewidywane lata jego używania.

Środki trwałe w budowie są to zaliczone do rzeczowych aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Zaliczki na środki trwałe w budowie są to środki pieniężne lub ich ekwiwalenty przekazane dostawcom na poczet przyszłych dostaw środków trwałych i środków trwałych w budowie.

Inwestycje

Do inwestycji zaliczane są aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia korzyści.

Inwestycje długoterminowe inne niż nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia lub wartości rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

W przypadku wyceny inwestycji krótkoterminowych według ceny nabycia lub wartości rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, skutki obniżenia ich wartości zalicza się do kosztów finansowych w pełnej wysokości, natomiast skutki wzrostu wartości zalicza się do przychodów finansowych w wysokości nie wyższej niż kwota różnic uprzednio odpisanych w koszty finansowe.

Udzielone pożyczki wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Należności

Należności długoterminowe są to należności, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok.

Należności krótkoterminowe są to należności, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok.

W ciągu roku obrotowego należności ewidencjonowane są w wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty na podstawie przepisów, umów lub innych dokumentów. Kwota ta obejmuje odpowiednio odsetki za zwłokę w zapłacie należności. Odsetki te są księgowane na dobro przychodów z tytułu odsetek.

Należności na dzień bilansowy podlegają aktualizacji wyceny poprzez tworzenie odpisów aktualizacyjnych do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Odpisy tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka jakie się wiąże z daną należnością.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności są pomniejszone o odpisy aktualizujące utworzone na wątpliwe należności. Odpisu aktualizującego

Sprawozdanie Finansowe 30.06.2023

Sprawozdanie finansowe za okres od 1-07-2022 do 30-06-2023

Data sporządzenia sprawozdania: 22-09-2023

Jednostka OP w złotych

dokonywane jest w stosunku do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
 - należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz z których zapłatą dłużnik zalega i ich spłata nie jest prawdopodobna; do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
 - należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności (np. odsetki karne),
- w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego w wysokości tych kwot do czasu ich otrzymania (zapłaty) lub odpisania,
- należności przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym prawdopodobieństwie nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców, w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu ogólnego na nieściągalne należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów operacji finansowych zależnie od rodzaju należności.

Należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w sprawozdaniu finansowym w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne).

Rezerwy na należności tworzy się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen nabycia netto, nie wyższych od ich cen sprzedaży netto. Na cenę nabycia składa się cena zakupu powiększona o koszty transportu, załadunku, wyładunku, składowania bądź wprowadzenia do obrotu oraz obciążenia o charakterze publicznoprawnym i pomniejszona o rabaty i inne podobne zmniejszenia.

Wartość materiałów i towarów nabytych w walutach obcych przelicza się na złote polskie według kursu używanego w dokumentach odprawy celnej.

Cena sprzedaży netto produktów i towarów stanowi możliwą do uzyskania w dniu bilansowym cenę sprzedaży.

Cena sprzedaży netto materiałów stanowi cenę sprzedaży wyrobów gotowych, dla wytworzenia których zużyto te materiały, pomniejszoną o wszelkie koszty powstałe w ciągu produkcji.

Koszty materiałów, towarów i produktów zużytych i sprzedanych wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników majątku, które Fundacja najwcześniej nabyła.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów dokonane w związku z utratą ich przydatności ekonomicznej zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Rozchody towarów w systemie magazynowym, z którego korzysta Fundacja, robione są według zasady FIFO.

Wycena na dzień bilansowy dokonywana jest w cenie nabycia pomniejszonej o wartość odpisów aktualizujących wycenę do poziomu ceny sprzedaży netto.

Wszystkie ceny używane dla celów wyceny są cenami netto, nie zawierającymi podatku od towarów i usług.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Środki pieniężne obejmują pieniądze oraz jednostki pieniężne (rozrachunkowe) krajowe i zagraniczne w gotówce, na rachunkach bankowych lub w formie lokat pieniężnych.

W ciągu roku środki pieniężne są wyceniane w wartości nominalnej.

Sprawozdanie Finansowe 30.06.2023

Sprawozdanie finansowe za okres od 1-07-2022 do 30-06-2023

Data sporządzenia sprawozdania: 22-09-2023

Jednostka OP w złotych

Na dzień bilansowy środki pieniężne na rachunkach bankowych lub w formie lokat pieniężnych są wykazywane z doliczonymi lub potrąconymi odsetkami. Odsetki te odnosi się odpowiednio na dobro przychodów finansowych lub w ciężar kosztów finansowych.

Wyceny środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych dokonuje się co najmniej raz w roku na dzień bilansowy po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego. Powstałe niezrealizowane różnice kursowe wykazuje się jako saldo dodatnich i ujemnych różnic kursowych odpowiednio w przychodach lub kosztach finansowych.

Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne i kredyty bankowe oraz papiery wartościowe wykazuje się w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, przeliczonej na walutę polską według faktycznie zastosowanego kursu waluty z tego dnia. Jeżeli nie jest możliwe uwzględnienie faktycznie zastosowanego kursu waluty w danym dniu Fundacja stosuje kurs średni ogłaszany przez Narodowy Bank Polski z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe

i. Czynne rozliczenia międzyokresowe

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są koszty usług dotyczące późniejszych okresów niż ten, w którym je poniesiono. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych następują w momencie otrzymania świadczeń.

ii. Bierne rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana,
- odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

iii. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny (bądź dotacji), środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Fundusz własny

Fundusz statutowy stanowi fundusz założycielski wpłacony przez fundatora oraz inne mienie nabyte przez Fundację w toku działania. Kwota funduszu

Sprawozdanie Finansowe 30.06.2023

Sprawozdanie finansowe za okres od 1-07-2022 do 30-06-2023

Data sporządzenia sprawozdania: 22-09-2023

Jednostka OP w złotych

założycielskiego jest zgodna ze statutem Fundacji.

W ramach wpłaconych funduszy kwota 100. 000,00 zł przeznaczona jest na działalność gospodarczą fundacji.

Fundusze własne stanowią także pozostałe fundusze oraz kwota wynikająca z niepodzielonego wyniku finansowego z lat ubiegłych.

Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych obejmuje zyski i straty poprzednich okresów, które na podstawie uchwał Walnego Zgromadzenia Wspólników nie zostały rozliczone.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, tworzy się rezerwy.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować,
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań,
- odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z art. 92 Kodeksu pracy. Rezerwa tworzona jest w wysokości określonej w przepisach.

Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Niewykorzystane rezerwy w przypadku zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie, zwiększają na dzień, na który okazały się zbędne, odpowiednio pozostałe p rzy chody operacyjne lub przychody finansowe.

Zobowiązania

Zobowiązania długoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok.

Zobowiązania krótkoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok.

Zobowiązania, w ciągu roku wykazuje się w wartości nominalnej, natomiast na dzień bilansowy są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

Transakcje w walutach obcych

Składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych ujmuje się na dzień bilansowy w walucie polskiej według kursu średniego ustalonego dla tej waluty przez Narodowy Bank Polski.

W ciągu roku obrotowego ujmowane są w księgach rachunkowych wyrażone w walutach obcych transakcje dotyczące:
- środków pieniężnych, wpłaty należności i zapłaty zobowiązań - wykazuje się w

Sprawozdanie Finansowe 30.06.2023

Sprawozdanie finansowe za okres od 1-07-2022 do 30-06-2023

Data sporządzenia sprawozdania: 22-09-2023

Jednostka OP w złotych

ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, przeliczonej na walutę polską według faktycznie zastosowanego kursu waluty z tego dnia. Jeżeli nie jest możliwe uwzględnienie faktycznie zastosowanego kursu waluty w danym dniu, Fundacja stosuje kurs średni ogłaszany przez Narodowy Bank Polski z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego ten dzień,
- należności i zobowiązań - ujmowane są po obowiązującym na dzień poprzedzający dzień przeprowadzenia transakcji średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego.

Różnice kursowe powstałe przy zapłacie oraz na moment bilansowy odnosi się do kosztów i przychodów finansowych, a także do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Różnice kursowe dotyczące inwestycji długoterminowych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny rozlicza się na kapitał z aktualizacji wyceny.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru lub wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Przychody grupowane są w podziale na przychody z poszczególnych źródeł działalności statutowej oraz gospodarczej.

Sprawozdanie Finansowe 30.06.2023

Sprawozdanie finansowe za okres od 1-07-2022 do 30-06-2023

Data sporządzenia sprawozdania: 22-09-2023

Jednostka OP w złotych

B. Ustalenia wyniku finansowego

Podatek dochodowy bieżący

Obowiązkowymi obciążeniami wyniku finansowego są podatek dochodowy od osób prawnych (zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz inne płatności z nim zrównane na podstawie odrębnych przepisów.

Podatek dochodowy jest kalkulowany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody niepodlegające opodatkowaniu, przychody i koszty z działalności statutowej, koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu oraz odliczenia strat z lat ubiegłych, ulg inwestycyjnych i darowizn.

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Przejściowymi różnicami są m. in. rezerwy, straty podatkowe z lat ubiegłych możliwe do rozliczenia oraz niezrealizowane różnice kursowe.

Roczne sprawozdanie finansowe jednostki nie podlega obowiązkowi badania i ogłoszenia w myśl art. 64 ust. 1.

Fundacja odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

C. Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. (tekst jednolity – Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą), która określa między innymi ogólne zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych.

Powyższe zasady rachunkowości zastosowane zostały zarówno w okresie zakończonym 30 czerwca 2023 r., jak i 30 czerwca 2022 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej jednostki w przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie Finansowe 30.06.2023

Sprawozdanie finansowe za okres od 1-07-2022 do 30-06-2023

Data sporządzenia sprawozdania: 22-09-2023

Jednostka OP w złotych

8. Dodatkowe Informacje

-

Sprawozdanie Finansowe 30.06.2023

Sprawozdanie finansowe za okres od 1-07-2022 do 30-06-2023

Data sporządzenia sprawozdania: 22-09-2023

Jednostka OP w złotych

BILANS Organizacji Pozarządowej	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok
Aktywa razem	2 705 967,52	3 072 662,16	2 775 240,47
A. Aktywa trwałe	923 464,17	1 503 001,64	1 205 579,95
I. Wartości niematerialne i prawne	36 330,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	887 134,17	1 503 001,64	1 205 579,95
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 782 503,35	1 569 660,52	1 569 660,52
I. Zapasy	220 944,06	172 059,72	172 059,72
II. Należności krótkoterminowe	1 473 971,12	1 313 781,46	1 313 781,46
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 686,31	26 404,61	26 404,61
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	81 901,86	57 414,73	57 414,73
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	2 705 967,52	3 072 662,16	2 775 240,47
A. Fundusz własny	169 814,95	25 267,06	25 267,06
I. Fundusz statutowy	100 000,00	100 000,00	100 000,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-74 732,94	-212 066,26	-212 066,26
IV. Zysk (strata) netto	144 547,89	137 333,32	137 333,32
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 536 152,57	3 047 395,10	2 749 973,41
I. Rezerwy na zobowiązania	104 224,37	48 293,02	48 293,02
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 191 409,62	2 153 593,97	2 153 593,97
IV. Rozliczenia międzyokresowe	240 518,58	845 508,11	548 086,42

Sprawozdanie Finansowe 30.06.2023

Sprawozdanie finansowe za okres od 1-07-2022 do 30-06-2023

Data sporządzenia sprawozdania: 22-09-2023

Jednostka OP w złotych

Rachunek Zysków i Strat Organizacji Pozarządowej	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok
A. Przychody z działalności statutowej	2 991 952,15	2 025 835,52	2 025 835,52
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	2 991 952,15	2 025 835,52	2 025 835,52
B. Koszty działalności statutowej	2 578 033,13	2 778 730,10	2 939 661,91
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	2 578 033,13	2 778 730,10	2 939 661,91
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	413 919,02	-752 894,58	-913 826,39
D. Przychody z działalności gospodarczej	577 016,27	303 102,91	303 102,91
E. Koszty działalności gospodarczej	664 909,80	201 113,06	337 602,94
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	-87 893,53	101 989,85	-34 500,03
G. Koszty ogólnego zarządu	2 785 144,98	2 912 913,83	2 912 913,83
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-2 459 119,49	-3 563 818,56	-3 861 240,25
I. Pozostałe przychody operacyjne	3 865 654,81	5 190 013,18	5 487 434,87
J. Pozostałe koszty operacyjne	1 185 933,16	1 471 022,87	1 471 022,87
K. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00
L. Koszty finansowe	76 054,27	17 838,43	17 838,43
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	144 547,89	137 333,32	137 333,32
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M - N)	144 547,89	137 333,32	137 333,32

Sprawozdanie Finansowe 30.06.2023

Sprawozdanie finansowe za okres od 1-07-2022 do 30-06-2023

Data sporządzenia sprawozdania: 22-09-2023

Jednostka OP w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto	Rok bieżący	Rok poprzedni	Artykuł	Ustęp	Punkt	Litera
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	144 547,89	137 333,32				
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:						
<i>Razem kwota pozycji B</i>						
<i>Wartość łączna:</i>	<i>6 273 641,78</i>	<i>6 335 454,86</i>				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	6 273 641,78	6 335 454,86				
Przychody z działalności statutowej			17			
<i>Wartość łączna:</i>	<i>5 935 010,17</i>	<i>5 679 491,43</i>				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	5 935 010,17	5 679 491,43				
Dotacja			17			
<i>Wartość łączna:</i>	<i>338 631,61</i>	<i>655 963,43</i>				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	338 631,61	655 963,43				
Umorzone składki ZUS			17			
<i>Wartość łączna:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00				
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)						
<i>Wartość łączna:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00				
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:						
<i>Razem kwota pozycji C</i>						
<i>Wartość łączna:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00				
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)						
<i>Wartość łączna:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00				
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:						
<i>Razem kwota pozycji D</i>						
<i>Wartość łączna:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00				
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)						
<i>Wartość łączna:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00				
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:						
<i>Razem kwota pozycji E</i>						
<i>Wartość łączna:</i>	<i>5 973 709,29</i>	<i>6 163 177,07</i>				

Sprawozdanie Finansowe 30.06.2023

Sprawozdanie finansowe za okres od 1-07-2022 do 30-06-2023

Data sporządzenia sprawozdania: 22-09-2023

Jednostka OP w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto	Rok bieżący	Rok poprzedni	Artykuł	Ustęp	Punkt	Litera
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	5 973 709,29	6 163 177,07				
Koszty działalności statutowej			17			
Wartość łączna:	5 973 045,83	6 102 467,02				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	5 973 045,83	6 102 467,02				
Umorzone składki ZUS			16			
Wartość łączna:	0,00	0,00				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00				
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)						
Wartość łączna:	663,46	2 476,40				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	663,46	2 476,40				
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:						
<i>Razem kwota pozycji F</i>						
Wartość łączna:	14 913,27	58 233,65				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	14 913,27	58 233,65				
odpis aktualizacyjny należności			16			
Wartość łączna:	544,70	0,00				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	544,70	0,00				
Odsetki naliczone			16	1	11	
Wartość łączna:	819,40	366,99				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	819,40	366,99				
Rezerwy na zobowiązania			15	4e		
Wartość łączna:	13 549,17	57 866,66				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	13 549,17	57 866,66				
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)						
Wartość łączna:	0,00	0,00				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00				
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:						
<i>Razem kwota pozycji G</i>						
Wartość łączna:	58 602,52	14 736,80				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	58 602,52	14 736,80				
Różnice dotyczące amortyzacji			15			
Wartość łączna:	0,00	10 188,10				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	0,00	10 188,10				
Różnice dotyczące rezerw na zobowiązania			15	4g		
Wartość łączna:	57 866,66	4 546,66				

Sprawozdanie Finansowe 30.06.2023

Sprawozdanie finansowe za okres od 1-07-2022 do 30-06-2023

Data sporządzenia sprawozdania: 22-09-2023

Jednostka OP w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto	Rok bieżący	Rok poprzedni	Artykuł	Ustęp	Punkt	Litera
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	57 866,66	4 546,66				
Różnice dotyczące finansowych kosztów			16	1	11	
Wartość łączna:	366,99	2,04				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	366,99	2,04				
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)						
<i>Wartość łączna:</i>	<i>368,88</i>	<i>0,00</i>				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	368,88	0,00				
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:						
Wartość łączna:	0,00	0,00				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00				
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:						
<i>Razem kwota pozycji I</i>						
<i>Wartość łączna:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00				
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)						
<i>Wartość łączna:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00				
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-199 073,85	-49 681,27				
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00				

Sprawozdanie Finansowe 30.06.2023

Sprawozdanie finansowe za okres od 1-07-2022 do 30-06-2023

Data sporządzenia sprawozdania: 22-09-2023

Jednostka OP w złotych

Lista podpisów złożonych elektronicznie

1. 22.09.2023 11:10:50 - C=PL, OID.2.5.4.97=VATPL-5261645000, CN=Minister do spraw informatyzacji - pieczęć podpisu zaufanego, O=Kancelaria Prezesa Rady Ministrów - Informacje o użytym profilu - Imię:KATARZYNA Nazwisko:BYLINIAK PESEL: 74043000668
2. 26.09.2023 10:54:23 - SN=Dumont, G=Guillaume Thierry, CN=Guillaume Thierry Dumont, SERIALNUMBER=PNOPL-82042123837, C=PL

Sprawozdanie Finansowe 30.06.2023

Sprawozdanie finansowe za okres od 1-07-2022 do 30-06-2023

Data sporządzenia sprawozdania: 22-09-2023

Jednostka OP w złotych

LISTA ZAŁĄCZNIKÓW

Noty.pdf

Fundacja Polska Wódka

Dodatkowe informacje i objaśnienia

za okres od 1 lipca 2022 r. do 30 czerwca 2023 r.

Wszystkie dane liczbowe ujęte w tabelach przedstawiono w złotych, chyba że zaznaczono inaczej

1	Wartości niematerialne i prawne	Bieżący rok	Poprzedni rok
(a)	Struktura wartości niematerialnych i prawnych		
	Inne wartości niematerialne i prawne	36 330,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne razem	36 330,00	0,00
(b)	Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych		
		Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
	Wartość brutto na początek okresu	1 156 961,45	1 156 961,45
	Zwiększenia - zakup	44 200,00	44 200,00
	Wartość brutto na koniec okresu	1 201 161,45	1 201 161,45
	Skumulowana amortyzacja na początek okresu	538 754,16	538 754,16
	Zwiększenia - amortyzacja za okres	7 870,00	7 870,00
	Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	546 624,16	546 624,16
	Odpis aktualizujący		
	Bilans otwarcia	618 207,29	618 207,29
	Zwiększenia	0,00	0,00
	Zmniejszenia	0,00	0,00
	Bilans zamknięcia	618 207,29	618 207,29
	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00
	Wartość netto na koniec okresu	36 330,00	36 330,00
2	Rzeczowe aktywa trwałe	Bieżący rok	Poprzedni rok
(a)	Struktura rzeczowych aktywów trwałych		
	Środki trwałe w tym:	773 464,27	1 385 592,51
	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	439 741,66	508 511,72
	- urządzenia techniczne i maszyny	81 386,88	75 787,91
	- inne środki trwałe	252 335,73	801 292,88
	Środki trwałe w budowie	113 671,00	117 409,13
	Rzeczowe aktywa trwałe razem	887 135,27	1 503 001,64
(b)	Struktura własnościowa rzeczowych aktywów trwałych	Bieżący rok	Poprzedni rok
	Własne	887 134,17	1 503 001,64
	Rzeczowe aktywa trwałe w ewidencji bilansowej razem	887 134,17	1 503 001,64

Fundacja Polska Wódka

Dodatkowe informacje i objaśnienia

za okres od 1 lipca 2022 r. do 30 czerwca 2023 r.

Wszystkie dane liczbowe ujęte w tabelach przedstawiono w złotych, chyba że zaznaczono inaczej

(c) Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych

	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	1 573 661,27	279 997,34	3 449 991,24	117 409,13	5 421 058,98
Zwiększenia - zakup	0,00	0,00	1 748,31	100 840,00	102 588,31
Zwiększenia - przeniesienie	0,00	27 710,44	76 867,69	0,00	104 578,13
Zmniejszenia - likwidacja		(9 304,17)			(9 304,17)
Zmniejszenia - przeniesienie				(104 578,13)	(104 578,13)
Wartość brutto na koniec okresu	1 573 661,27	298 403,61	3 528 607,24	113 671,00	5 514 343,12
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	192 053,14	68 112,59	1 791 582,10	0,00	2 051 747,83
Zwiększenia - amortyzacja za okres	66 883,31	22 111,47	332 038,21	0,00	421 032,99
Zmniejszenia - likwidacja	0,00	(2 791,26)	0,00	0,00	(2 791,26)
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	258 936,45	87 432,80	2 123 620,31	0,00	2 469 989,56
	259 952,39				
	-1 015,94				
Odpis aktualizujący					
Bilans otwarcia	874 983,16	136 096,84	1 152 651,20	0,00	2 163 731,20
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	6 512,91	0,00	0,00	6 512,91
Bilans zamknięcia	874 983,16	129 583,93	1 152 651,20	0,00	2 157 218,29
Wartość netto na początek okresu	506 624,97	75 787,91	505 757,94	117 409,13	1 205 579,95
Wartość netto na koniec okresu	439 741,66	81 386,88	252 335,73	113 671,00	887 135,27

(d) Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok

	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	1 285 692,81	199 143,95	4 206 972,99	0,00	5 691 809,75
Zwiększenia - zakup	288 982,00	80 853,39	226 106,62	117 409,13	713 351,14
Zmniejszenia - likwidacja	(1 013,54)	0,00	(983 088,37)	0,00	(984 101,91)
Zmniejszenia - przeniesienie					0,00
Wartość brutto na koniec okresu	1 573 661,27	279 997,34	3 449 991,24	117 409,13	5 421 058,98
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	141 906,15	63 047,11	1 502 082,53	0,00	1 707 035,79
Zwiększenia - amortyzacja za okres	50 146,99	5 065,48	289 085,33	0,00	344 297,80
Zmniejszenia - likwidacja	0,00	0,00	414,24	0,00	414,24
Zmniejszenia - przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	192 053,14	68 112,59	1 791 582,10	0,00	2 051 747,83
Odpis aktualizujący					
Bilans otwarcia	875 417,52	136 096,84	1 491 820,01	0,00	2 503 334,37
Zmniejszenia	434,36		339 168,81	0,00	339 603,17
Bilans zamknięcia	874 983,16	136 096,84	1 152 651,20	0,00	2 163 731,20
Wartość netto na początek okresu	268 369,14	0,00	1 213 070,45	0,00	1 481 439,59
Wartość netto na koniec okresu	506 624,97	75 787,91	505 757,94	117 409,13	1 205 579,95

Spółka podjęła decyzję o zmianie metody amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji. W celu zachowania porównywalności danych przekształcono rok ubiegły, zmiany prezentuje nota (d).

Fundacja Polska Wódka

Dodatkowe informacje i objaśnienia

za okres od 1 lipca 2022 r. do 30 czerwca 2023 r.

Wszystkie dane liczbowe ujęte w tabelach przedstawiono w złotych, chyba że zaznaczono inaczej

3	Zapasy	Bieżący rok	Poprzedni rok
	Stan zapasów brutto na dzień bilansowy	220 944,06	172 059,72
	Odpisy aktualizujące na początek okresu	0,00	0,00
	Zwiększenia	0,00	0,00
	Wykorzystanie	0,00	0,00
	Zmniejszenie	0,00	0,00
	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	0,00	0,00
	Zapasy netto	220 944,06	172 059,72
4	Należności krótkoterminowe	Bieżący rok	Poprzedni rok
	Stan należności brutto na dzień bilansowy	1 478 161,12	1 316 618,96
	Odpisy aktualizujące na początek okresu	2 837,50	3 794,50
	Zwiększenia	1 352,50	0,00
	Rozwiązanie	0,00	-957,00
	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	4 190,00	2 837,50
	Należności krótkoterminowe netto	1 473 971,12	1 313 781,46
5	Inwestycje krótkoterminowe	Bieżący rok	Poprzedni rok
	Środki pieniężne w kasach	2 000,00	2 000,00
	Środki pieniężne w drodze	3 244,00	24 375,50
	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	442,31	29,11
	Inwestycje krótkoterminowe	5 686,31	26 404,61
6	Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe	Bieżący rok	Poprzedni rok
	Ubezpieczenia	2 310,00	2 310,00
	Licencje	10 805,69	8 880,87
	Stowarzyszenie Autorów ZAIKS - prawa autorskie	33 583,15	17 085,50
	Koncesja	17 803,02	11 763,39
	Pozostałe	17 400,00	17 374,97
	Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe razem	81 901,86	57 414,73

Fundacja Polska Wódka

Dodatkowe informacje i objaśnienia

za okres od 1 lipca 2022 r. do 30 czerwca 2023 r.

Wszystkie dane liczbowe ujęte w tabelach przedstawiono w złotych, chyba że zaznaczono inaczej

7	Fundusz własny	Bieżący rok	Poprzedni rok
		Wartość nominalna	Wartość nominalna
	Fundator		
	Agros Holding S.A.	100 000,00	100 000,00
	Razem	100 000,00	100 000,00

8	Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	Bieżący rok	Poprzedni rok
	Stan na początek okresu	-212 066,26	-279 447,93
	Stan na początek okresu po korektach	-	-279 447,93
	Przeznaczenie zysku z lat ubiegłych na pokrycie straty	137 333,32	67 381,67
	Stan na koniec okresu	-74 732,94	-212 066,26

9 Wynik finansowy netto roku obrotowego

Zarząd do dnia sporządzenia sprawozdania nie podjął decyzji o sposobie podziału zysku.

10	Rezerwy na zobowiązania	Bieżący rok	Poprzedni rok
	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	74 674,37	31 293,02
	Pozostałe rezerwy	29 550,00	17 000,00
	Razem rezerwy na zobowiązania	104 224,37	48 293,02

11	Zobowiązania krótkoterminowe	Bieżący rok	Poprzedni rok
	Wobec jednostek powiązanych	1 891 192,59	2 006 210,90
	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	597 364,76	652 233,27
	- do 12 miesięcy	597 364,76	652 233,27
	- powyżej 12 miesięcy		
	inne	1 293 827,83	1 353 977,63
	Wobec pozostałych jednostek		
	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	258 144,41	80 339,23
	- do 12 miesięcy	258 144,41	80 339,23
	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10 888,51	41 240,17
	z tytułu wynagrodzeń	500,00	500,00
	inne	30 684,11	25 303,67
	Razem zobowiązania krótkoterminowe	2 191 409,62	2 153 593,97

Fundacja Polska Wódka

Dodatkowe informacje i objaśnienia

za okres od 1 lipca 2022 r. do 30 czerwca 2023 r.

Wszystkie dane liczbowe ujęte w tabelach przedstawiono w złotych, chyba że zaznaczono inaczej

12	Rozliczenia międzyokresowe	Bieżący rok	Poprzedni rok	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok
	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów			
	Przychody odroczone z tytułu sprzedanych voucherów i biletów	51 095,71	20 031,95	20 031,95
	Otrzymane zaliczki z tyt. niewykonanych świadczeń			
	sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych	189 422,87	825 476,16	528 054,47
	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów razem	240 518,58	845 508,11	548 086,42
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów razem	240 518,58	845 508,11	548 086,42
	Rozliczenia międzyokresowe bierne razem	240 518,58	845 508,11	548 086,42
13	Rozliczenie działalności statutowej			
		Bieżący rok	Poprzedni rok	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok
	Przychody z pozostałej działalności statutowej	2 993 192,96	2 025 835,52	2 025 835,52
	Sprzedaż towarów i usług	2 993 192,96	2 025 835,52	2 025 835,52
	Koszty pozostałej działalności statutowej	2 578 033,13	2 778 730,10	2 939 661,91
	Amortyzacja	412 327,52	499 061,60	796 483,29
	Zużycie materiałów i energii	25 452,39	24 846,64	24 846,64
	Usługi obce	365 187,22	399 508,75	399 508,75
	Podatki i opłaty	449,86	251,68	251,68
	- podatek akcyzowy	-	0,00	0,00
	Wynagrodzenia	1 294 792,54	1 398 957,96	1 288 261,27
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	300 216,92	325 649,75	299 856,56
	- emerytalne	107 749,93	127 804,78	114 906,06
	Pozostałe koszty rodzajowe	3 579,41	1 638,82	1 638,82
	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	176 027,27	128 814,90	128 814,90

Fundacja Polska Wódka

Dodatkowe informacje i objaśnienia

za okres od 1 lipca 2022 r. do 30 czerwca 2023 r.

Wszystkie dane liczbowe ujęte w tabelach przedstawiono w złotych, chyba że zaznaczono inaczej

14	Rozliczenie działalności gospodarczej	Bieżący rok	Poprzedni rok	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok
	Przychody z działalności gospodarczej	577 016,27	303 102,91	303 102,91
	Sprzedaż towarów i usług	577 016,27	303 102,91	303 102,91
	Koszty działalności gospodarczej	664 909,80	201 113,06	337 602,94
	Amortyzacja	14 705,98	3 209,14	3 209,14
	Zużycie materiałów i energii	6 391,63	4 638,50	4 638,50
	Usługi obce	-	2 201,63	2 201,63
	Podatki i opłaty	-	0,00	0,00
	- podatek akcyzowy	-	0,00	0,00
	Wynagrodzenia	57 342,55	0,00	110 696,69
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	48 488,93	0,00	25 793,19
	- emerytalne	18 312,47	0,00	12 898,72
	Pozostałe koszty rodzajowe	728,64	0,00	0,00
	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	537 252,07	191 063,79	191 063,79

W roku finansowym 2023 zmienił się sposób ewidencji kosztów i przychodów dotyczących wynagrodzeń. Dotychczas koszty dotyczące wynagrodzeń wszystkich pracowników Fundacji były ewidencjonowane pod jednym miejscem powstawania kosztu (MPK). W obecnym roku finansowym wprowadzono szczegółowy podział wynagrodzeń zgodnie z miejscem powstawania kosztu (MPK) w zależności od przestrzeni, w której zatrudniony jest dany pracownik (Muzeum, Vodka Academy Bar, Giftshop). W związku z dokonaniem szczegółowego podziału umożliwiającego wyodrębnienie wynagrodzeń Giftshopu zdecydowano się zakwalifikować ww. koszty do działalności gospodarczej ze względu na to, że działalność Giftshopu nie podlega pod działalność statutową Fundacji. Aby zachować porównywalność danych do rachunku zysków i strat dodana została kolumna dane porównawcze za rok poprzedni zawierające koszty wynagrodzeń Giftshopu oszacowane według najlepszej wiedzy.

15	Koszty ogólnego zarządu	Bieżący rok	Poprzedni rok
	Amortyzacja	1 870,60	0,00
	Zużycie materiałów i energii	350 134,39	260 565,11
	Usługi obce	2 330 496,74	2 582 690,05
	Podatki i opłaty	63 034,37	42 711,84
	- podatek akcyzowy	-	0,00
	Wynagrodzenia	30 241,35	0,00
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 680,00	22 504,97
	- emerytalne	-	0,00
	Pozostałe koszty rodzajowe	4 687,53	4 441,86
	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	0,00
	Razem	2 785 144,98	2 912 913,83

Fundacja Polska Wódka

Dodatkowe informacje i objaśnienia

za okres od 1 lipca 2022 r. do 30 czerwca 2023 r.

Wszystkie dane liczbowe ujęte w tabelach przedstawiono w złotych, chyba że zaznaczono inaczej

16	Pozostałe przychody operacyjne	Bieżący rok	Poprzedni rok	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok
	Przychody z tytułu świadczenia usług wsparcia na rzecz Dobry Wybór Koneser Sp. z o.o.	3 510 271,08	4 184 522,30	4 184 522,30
	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	16 309,09	347 998,01	347 998,01
	- odpis aktualizacyjny wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych	6 512,91	339 603,17	339 603,17
	- odpisy aktualizujące należności	9 796,18	957,00	957,00
	- zapasy	-	7 437,84	7 437,84
	Dotacja	338 631,61	655 963,43	953 385,12
	Inne przychody operacyjne	443,03	1 529,44	1 529,44
	Razem	3 865 654,81	5 190 013,18	5 487 434,87

Spółka podjęła decyzję o zmianie metody amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji. W celu zachowania porównywalności danych przekształcono rok ubiegły, zmiany prezentuje kolumna z przekształconymi kwotami w Notach 12,13 oraz 16.

17	Pozostałe koszty operacyjne	Bieżący rok	Poprzedni rok
	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 350,31	532 921,52
	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	14 013,49	0,00
	- zapasy (wyniki inwentaryzacji)	12 660,99	0,00
	- odpisy aktualizujące należności	1 352,50	0,00
	Inne koszty operacyjne w tym:	1 165 569,36	938 101,35
	- koszt z tytułu realizacji umowy wspólnego projektu z Dobry Wybór Koneser Sp. z o.o.	1 163 479,36	930 435,29
	Razem	1 185 933,16	1 471 022,87

18	Przychody finansowe	Bieżący rok	Poprzedni rok
	Odsetki	-	-

19	Koszty finansowe	Bieżący rok	Poprzedni rok
	Odsetki, w tym:	75 786,97	16 858,09
	- od jednostek powiązanych	74 161,62	16 785,09
	Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	267,30	980,34
	Razem	76 054,27	17 838,43

20 Przeciętne zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym zakończonym 30.06.2023 wynosiło 22 osob.

21 Wynagrodzenia należne i wypłacone członkom Zarządu

Spółka nie wypłacała wynagrodzeń ani nie udzielała pożyczek członkom Zarządu.

Fundacja Polska Wódka

Dodatkowe informacje i objaśnienia

za okres od 1 lipca 2022 r. do 30 czerwca 2023 r.

Wszystkie dane liczbowe ujęte w tabelach przedstawiono w złotych, chyba że zaznaczono inaczej

22	Transakcje ze spółkami powiązаныmi kapitałowo	Bieżący rok	Poprzedni rok
	Wyborowa S.A.		
	Należności	-	821,50
	Zobowiązania	20 198,78	59 487,45
	Zakup towarów	121 374,00	269 554,51
	Rozliczenia z tytułu Cash Poolingu	1 293 827,83	1 353 977,63
	Przychody z pozostałej działalności statutowej	-	986,55
	Odsetki od pożyczki udzielonej	74 161,62	16 785,09
	Dobry Wybór Koneser Sp. z o.o.		
	Należności	1 208 590,89	1 046 742,77
	Zobowiązania	577 165,98	592 745,82
	Zakup towarów	-	25 689,86
	Przychody operacyjne	67 958,34	101 141,92
	Pozostałe przychody operacyjne	3 510 271,08	4 184 522,30
	Przychody finansowe	-	0,00
	Koszty operacyjne	2 362 534,02	2 529 279,82
	Pozostałe koszty operacyjne	1 163 479,36	930 435,29

23 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie występują

24 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

W sprawozdaniu finansowym nie ujęte zostały żadne znaczące zdarzenia lat ubiegłych.

25 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku

26 Pozostałe pozycje

Pozostałe pozycje informacji dodatkowych przewidywane przez Załącznik nr 1 do Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami) nie występują.

27 Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Katarzyna Byliniak - osoba sporządzająca w imieniu i na rzecz Crowe Advartis Accounting Sp. z o.o. – firmy, której powierzono prowadzenie ksiąg Fundacja Polska Wódka

Andrzej Szumowski - Prezes zarządu
Guillaume Thierry Dumont - Wiceprezes zarządu
Kamila Czaban - Członek zarządu
Agnieszka Józwick-Estrada - Członek zarządu