

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 5213737081
Numer KRS 0000620036

## e-Sprawozdanie finansowe JPK\_SF (v.1-2)

dla jednostek OPP w złotych

(jednostki, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r.  
o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie)  
zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

<b>za</b>	<b>Od</b> (dzień - miesiąc - rok) 01-01-2022	<b>Do</b> (dzień - miesiąc - rok) 31-12-2022
-----------	---	---

A. Dane identyfikujące jednostkę				
1a. Nazwa pełna "FUNDACJA OŚRODEK KONTROLI OBYWATELSKIEJ OKO"				
1b. Adres				
Kraj Polska	Województwo Mazowieckie	Powiat m. st. Warszawa		
Gmina Warszawa	Ulica Antoniego Józefa Madalińskiego	Nr domu 67B	Nr lokalu 38	
Miejscowość Warszawa	Kod pocztowy 02-549	Pocztą Warszawa		
B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego				
Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok) 23-05-2023				

Osoba, której powierzono sporządzenie  
sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Krystyna Przybyłowska  
23-05-2023

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)

PIOTR PACEWICZ  
23-05-2023  
TOKO ANNA OKAZAKI-PINDUR  
23-05-2023

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 5213737081
Numer KRS 0000620036

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP)

A. Dane identyfikujące jednostkę				
1a. Nazwa pełna "FUNDACJA OŚRODEK KONTROLI OBYWATELSKIEJ OKO"				
1b. Adres				
Kraj Polska	Województwo Mazowieckie	Powiat m. st. Warszawa		
Gmina Warszawa	Ulica Antoniego Józefa Madalińskiego	Nr domu 67B	Nr lokalu 38	
Miejscowość Warszawa		Kod pocztowy 02-549	Poczta Warszawa	
Czy chcesz dodać adres siedziby przedsiębiorcy zagranicznego (wymagane w przypadku oddziału) <input type="checkbox"/> TAK				
Adres zagraniczny				
Kraj	Miejscowość	Kod pocztowy		
Ulica			Nr domu	Nr lokalu
2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony <input type="checkbox"/> TAK, czas trwania działalności jest ograniczony				
od				
do				
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym				
od 01-01-2022		do 31-12-2022		
B. Założenie kontynuacji działalności				
4a. Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: <input checked="" type="checkbox"/> TAK <input type="checkbox"/> NIE				
4b. Wskazanie, czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności <input type="checkbox"/> TAK (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dział.) <input checked="" type="checkbox"/> NIE (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania dział.)				
4c. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności				

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

### 5a. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

#### Środki trwałe

Wartość początkowa środków trwałych ujmowana jest w wysokości ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Wartość początkową środków trwałych pomniejszają do jej wartości netto skumulowane odpisy umorzeniowe. Środki trwałe o niskiej wartości umarżane są w 100 % w momencie oddania ich do użytkowania, a o wartości powyżej 10.000,00 zł umarżane są metodą liniową (podstawowe stawki %: 1,5, 2,5 4,5, 10, 14, 18, 20, 25, 30). Odpisy umorzenia są dokonywane na koniec roku obrotowego.

#### Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizacyjnego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności długoterminowe – o terminie zapadalności powyżej roku.

Należności krótkoterminowe – o terminie zapadalności poniżej roku.

#### Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych wycenia się według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego która z nich jest niższa albo wg skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

#### Rozliczenia międzyokresowe

Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. W ramach czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów Fundacja ujmuje przyznane świadczenia (dotacje i darowizny) na podstawie uchwał Zarządu lub Rady Fundacji, na podstawie podpisanej umowy.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

#### Fundusz statutowy

Różnicę dodatnią (nadwyżkę przychodów nad kosztami) uchwałą Rady Fundacji można zaliczyć na zwiększenie funduszu statutowego.

### 5b. Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego

Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej, uzyskuje jedynie dochody wolne od podatku od osób prawnych, zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku od osób prawnych (Dz.U. z 2022 r., poz. 2587).

#### Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Fundacja uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

#### Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

#### Przychody statutowe

Przychody zgodnie z Ustawą są rozpoznawane w momencie otrzymania.

#### Koszty statutowe

Koszty działalności statutowej obejmują koszty ponoszone przez Fundację na finansowanie lub dofinansowanie

działalności zgodnie ze statutem Fundacji.

Koszty działalności statutowej ujmowane są w rachunku zysków i strat zgodnie z zasadą memoriału.

Koszty działalności administracyjnej

Koszty działalności administracyjnej obejmują w szczególności: wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników, zużycie materiałów i energii, usługi obce a także pozostałe koszty o charakterze administracyjnym. Wykazywane są w rachunku zysków i strat zgodnie z zasadą memoriału.

#### 5c. Omówienie metod ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

##### PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Rok obrotowy Fundacji obejmuje 12 miesięcy kalendarzowych (od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 roku, "Rok obrotowy"; dane porównywalne obejmują okres 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 roku).

Ewidencję księgową prowadzi się metodą komputerową za pomocą programu APLIKACJA RAMZES.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120) („Ustawa”) - załącznik nr 6.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztorysu historycznego.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową i zawiera dane porównawcze.

Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej.

Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym.

Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Fundacja przyjęła uproszczenia polegające na:

- zastosowaniu kryteriów podatkowych do leasingu (art. 3, ust. 6 UoR),
- rezygnacja z ustalania podatku odroczonego (art. 37, ust. 10 UoR),
- rezygnacja ze stosowania rozporządzenia MF z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (art. 28b, ust. 1 UoR),
- przyjęciu uproszczeń w zakresie stosowania amortyzacji podatkowej dla potrzeb bilansowych (art. 32, ust. 7 UoR),
- przyjęciu uproszczeń w zakresie ustalania kosztorysu wytworzenia ( art. 28, ust. 4a UoR),
- przyjęcia uproszczenia w zakresie niestosowania zasady ostrożności ( w zakresie nietworzenia odpisów aktualizujących i rezerw ) oraz nietworzenia rozliczeń międzyokresowych biernych na świadczenia pracownicze, w tym emerytalne (art. 7, ust. 2b uor i art. 39, ust. 6 UoR).

#### 5d. Omówienie pozostałych zasad

Sprawozdanie finansowe Fundacji zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w okresie następnego roku.

Zarząd Fundacji nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie możliwości dla kontynuacji działalności w okresie po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Sprawozdania finansowe za bieżący jak i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zasady (politykę) rachunkowości.

Przyjęte przez Fundację zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły.

Nie nastąpiła zmiana stosowanym metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.

Do ustalenia wyniku finansowego jednostka przyjęła wariant porównawczy.

## D. Uszczegółowienie sprawozdania

Nazwa pozycji

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

## Informacja dodatkowa

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP)



W tym miejscu możesz załączyć pliki PDF do sprawozdania finansowego, np. sprawozdanie z audytu lub not dodatkowych lub innych

Nazwa pliku PDF	Opis pliku
a	b
1 2022.oko.informacja-dodatkowa.pdf	informacja dodatkowa

Opis (treść) informacji dodatkowej

informacja-dodatkowa.pdf

Osoba, której powierzono sporządzenie  
sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Krystyna Przybyłowska  
23-05-2023

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)

PIOTR PACEWICZ  
23-05-2023  
TOKO ANNA OKAZAKI-PINDUR  
23-05-2023

# Bilans (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP) - w złotych

<b>AKTYWA</b>	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Aktywa trwałe</b>	59 595,14	26 700,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	32 895,14		
III. Należności długoterminowe	26 700,00	26 700,00	
IV. Inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	3 278 938,46	3 809 264,22	0,00
I. Zapasy			
II. Należności krótkoterminowe	135 015,72	111 803,32	
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 104 375,48	3 688 881,90	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	39 547,26	8 579,00	
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>			
<b>Aktywa razem</b>	<b>3 338 533,60</b>	<b>3 835 964,22</b>	<b>0,00</b>

<b>PASYWA</b>	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Fundusz własny</b>	869 687,92	1 952 929,93	0,00
I. Fundusz statutowy	5 000,00	5 000,00	
II. Pozostałe fundusze			
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 947 929,93	1 176 104,35	
IV. Zysk (strata) netto	-1 083 242,01	771 825,58	
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	2 468 845,68	1 883 034,29	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	12 853,50		
II. Zobowiązania długoterminowe			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	267 901,38	292 172,37	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 188 090,80	1 590 861,92	
<b>Pasywa razem</b>	<b>3 338 533,60</b>	<b>3 835 964,22</b>	<b>0,00</b>

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

Krystyna Przybyłowska  
23-05-2023

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

PIOTR PACEWICZ  
23-05-2023  
TOKO ANNA OKAZAKI-PINDUR  
23-05-2023

## Rachunek zysków i strat (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP) w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody z działalności statutowej	7 575 074,96	6 920 659,85	
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 412 993,53	6 840 358,90	
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	162 081,43	80 300,95	
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej			
B. Koszty działalności statutowej	8 020 703,52	5 506 511,13	
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 858 622,09	5 402 830,13	
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	162 081,43	103 681,00	
III. Koszty pozostałej działalności statutowej			
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-445 628,56	1 414 148,72	
D. Przychody z działalności gospodarczej			
E. Koszty działalności gospodarczej			
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00	
G. Koszty ogólnego zarządu	716 977,00	565 406,76	
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-1 162 605,56	848 741,96	
I. Pozostałe przychody operacyjne	27 991,14	5 785,00	
J. Pozostałe koszty operacyjne	14 864,72	1 250,00	
K. Przychody finansowe	84 566,72		
L. Koszty finansowe	18 329,59	147,38	
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-1 083 242,01	853 129,58	
N. Podatek dochodowy		81 304,00	
O. Zysk (strata) netto (M - N)	-1 083 242,01	771 825,58	

Osoba, której powierzono sporządzenie  
sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Krystyna Przybyłowska  
23-05-2023

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)

PIOTR PACEWICZ  
23-05-2023  
TOKO ANNA OKAZAKI-PINDUR  
23-05-2023