

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

FUNDACJA "ROSA" UL. PUŁAWSKA 12 3 02-566 WARSZAWA WARSZAWA MAZOWIECKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania Fundacji jest nieograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Fundacja prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2023 r. i kończący się 31.12.2023 r.

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania przez Fundację działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Fundację działalności.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Fundacja prowadzi księgi rachunkowe stosując zasady określone ustawą o rachunkowości. W celu jasnego i szczegółowego przyjęcia określonych zasad rachunkowości dokonano wyboru zasad i metod oraz sposobów prowadzenia ksiąg rachunkowych, spośród dopuszczonych ww. ustawą.

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości, z tym że:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o dokonane odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł są wprowadzane do ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych i umarzane są w 100% w miesiącu oddania ich do używania.

Materiały i towary wyceniane są według ceny zakupu. Przyjęta metoda zakłada, że koszty bezpośrednio związane z zakupem, koszty transportu, załadunku, składowania, przystosowania

składnika aktywów do stanu zdanego do używania, zwiększają koszty bieżącego okresu oraz nie zniekształca to stanu aktywów oraz wyniku finansowego Fundacji.

Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, tj. po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty, a ponadto dla tych należności, których termin wymagalności zapłaty na dzień bilansowy przekroczył:

1. 180 dni - odpis w wysokości 50%,
2. 365 dni – odpis w wysokości 100%.

Środki pieniężne w walucie polskiej wycenia się wg wartości nominalnej.

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

Fundusze własne ujęto w księgach rachunkowych w wartości nominalnej wg ich rodzajów zgodnie z zasadami określonymi w przepisach prawa.

Fundusz statutowy wykazano w wysokości wkładów właścicielskich powiększonych o zyski z lat ubiegłych i pomniejszony o straty z lat ubiegłych.

Rezerwy na zobowiązania tworzy się w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów występują w przypadku: ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych (rozliczenia międzyokresowe czynne) lub kwoty zaliczane do kosztów okresu bieżącego pomimo, iż ich pokrycie nastąpi w przyszłym okresie sprawozdawczym (biernie rozliczenia międzyokresowe). Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dokonywane są stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim:

- Składki na ubezpieczenia majątkowe
- Prenumeraty
- Koszty poniesione lecz dotyczące późniejszych okresów.

Przy czym rozliczeń w czasie dokonuje się tylko i wyłącznie w stosunku do kosztów znaczących, czyli takich które mają wpływu na zniekształcenie wyniku finansowego.

Zgodnie z art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości Fundacja rezygnuje z tworzenia rezerw i ustalania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Zobowiązania Fundacji wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości. Uwzględniając specyfikę swojej działalności, rachunek zysków i strat został poszerzony o działalność statutową, będącą działalnością podstawową Fundacji. W sporządzonym rachunku prezentowane są odrębnie przychody z działalności statutowej oraz z działalności gospodarczej wraz z wynikiem osiągniętym na poszczególnych rodzajach działalności.

Koszty, których Fundacja nie jest w stanie jednoznacznie przyporządkować do działalności nieodpłatnej, odpłatnej i gospodarczej księgowane są w trakcie roku obrotowego na kontach zespołu „550,, , a następnie na koniec roku obrotowego zostają przeksięgowane na konta

poszczególnych typów działalności, tj. nieodpłatnej, odpłatnej i gospodarczej zgodnie z proporcją obliczaną na podstawie poniższych wzorów:

przychód z działalności nieodpłatnej

dla działalności nieodpłatnej = ----- * 100% ;

wszystkie przychody z działalności podstawowej

przychód z działalności odpłatnej

dla działalności odpłatnej = ----- * 100% ;

wszystkie przychody z działalności podstawowej

przychód z działalności gospodarczej

dla działalności gospodarczej = ----- * 100% .

wszystkie przychody z działalności podstawowej

Jednostka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z przepisami rozdziału 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2023 r., poz. 120) oraz wprowadzoną przez kierownika jednostki polityką rachunkowości.

Data sporządzenia: 2024-03-26

Data zatwierdzenia: 2024-06-28

Katarzyna Ejksztó

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Adam Bogacz

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2023-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	1 435,00	574,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 435,00	574,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	542 807,91	360 190,95
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	7 649,63	3 458,79
III.	Inwestycje krótkoterminowe	535 158,28	356 732,16
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	544 242,91	360 764,95
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	542 308,74	355 274,39
I.	Fundusz statutowy	648 830,42	540 366,09
II.	Pozostałe fundusze	1 942,65	1 942,65
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	-108 464,33	-187 034,35
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 934,17	5 490,56
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 934,17	5 490,56
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	PASYWA razem	544 242,91	360 764,95

Data sporządzenia: 2024-03-26
Data zatwierdzenia: 2024-06-28

Katarzyna EjksztoAdam Bogacz

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowościImię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Informacja dodatkowa

1. informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

Nie dotyczy

2. informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

Nie dotyczy

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1. Wartość brutto na początek okresu	154.500,00	0,00	0,00	20.196,05	1.162,61	11.740,00	217.598,69
a) Zwiększenia, w tym:							
- Nabycie							
b) Zmniejszenia, w tym:							
- Darowizny							
2. Wartość brutto na koniec okresu	154.500,00	0,00	0,00	20.196,05	1.162,61	11.740,00	217.598,69
3. Umorzenie na początek okresu	154.500,00	0,00	0,00	20.196,05	1.162,61	10.305,00	216.163,69
a) Zwiększenia						861,00	37.761,00
- Amortyzacja						861,00	37.761,00
b) Zmniejszenia, w tym:							
- Darowizny							
4. Umorzenie na koniec okresu	154.500,00	0,00	0,00	20.196,05	1.162,61	11.166,00	217.024,69
5. Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.435,00	1.435,00
6. Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	574,00	574,00

4. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

Wyszczególnienie	2022 r.	2023 r.
Przychody z działalności statutowej, z tego:	512.247,63	1.165.575,50
1. Wpłaty z tytułu 1,5%	600.126,99	1.132.501,80
2. Darowizny pieniężne	120,64	23.077,00
3. Zbiórki publiczne	0,00	0,00
4. Dotacje	212.000,00	10.000,00
5. Pozostałe	0,00	0,00

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Wyszczególnienie	2022 r.	2023 r.
1. Podstawowe koszty działalności statutowej	1.298.211,56	1.242.646,54
2. Koszty prowadzenia kampanii promocyjnej lub reklamowej związane z pozyskaniem 1,5%	0,00	0,00
Razem	1.298.211,56	1.242.646,54

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy Fundacji obejmuje fundusz założycielski o wartości 4.000,00 zł oraz skumulowane zyski i straty z lat poprzednich do roku 2022 włącznie.

Wartość funduszu statutowego Fundacji na dzień 31.12.2023 roku wyniosła 540.366,09 zł.

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

Środki uzyskane z 1% - 1.132.501,80

Koszty finansowane ze środków 1% - 978.376,84

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Nie dotyczy

Data sporządzenia: 2024-03-26

Data zatwierdzenia: 2024-06-28

Katarzyna Ejkszto

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Adam Bogacz

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31

		Stan za	
Pozycja	Wyszczególnienie	poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	812 247,63	1 165 578,80
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	812 247,63	1 165 578,80
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	1 298 211,56	1 242 646,54
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 298 211,56	1 242 646,54
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-485 963,93	-77 067,74
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	731,71
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	731,71
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	104 132,16	103 730,38
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-590 096,09	-180 798,12
I.	Pozostałe przychody operacyjne	480 002,00	0,32
J.	Pozostałe koszty operacyjne	160,99	6 193,99
K.	Przychody finansowe	1 833,92	96,44
L.	Koszty finansowe	43,17	139,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-108 464,33	-187 034,35
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-108 464,33	-187 034,35

Data sporządzenia: 2024-03-26

Data zatwierdzenia: 2024-06-28

Katarzyna Ejkszto

Adam Bogacz

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu