

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

FUNDACJA DOBRYCH INICJATYW ALEJE JEROZOLIMSKIE 85 6 02-001 WARSZAWA WARSZAWA MAZOWIECKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania jest nieograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie Finansowe Fundacji za rok 2023 dotyczy 12 miesięcy zaczynających się 1 stycznia 2023 r. a kończących 31 grudnia 2023 r. natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 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

Biorąc pod uwagę główne wskaźniki charakteryzujące obecną sytuację finansową Fundacji oraz zainicjowane przez kierownictwo działania, nie przewidujemy w średnim i długim okresie bezpośredni negatywnego wpływu konfliktu na działalność, sytuację finansową i wyniki operacyjne Fundacji. Fundacja zamierza kontynuować działalność.

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

Sprawozdania Finansowego Fundacji nie podlega obowiązkowi badania sprawozdań finansowych określonego w art. 64 Ustawy. Fundacja zwolniona jest z obowiązku sporządzania: zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych. Jednocześnie Fundacja ma możliwość: stosowania zasad klasyfikacji umów leasingu na podstawie przepisów podatkowych a nie na podstawie art. 3 ust. 6 Ustawy, odstąpienia od kalkulacji aktywa i rezerwy na podatek odroczony zgodnie z art. 37 ust. 10 Ustawy, prezentacji Sprawozdania Finansowego w formie zawartej w załączniku nr 6 do Ustawy, na podstawie art. 50 Ustawy Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym mogą być wykazywane ze szczegółowością większą niż określona w załącznikach do ustawy, jeżeli wynika to z potrzeb lub specyfiki jednostki. Sporządzając Sprawozdanie Finansowe Fundacja skorzystała ze wszystkich wyżej wymienionych zwolnień i możliwości. Pominięcie w Sprawozdaniu Finansowym jakiegokolwiek pozycji oznacza, że pozycja ta nie wystąpiła

Środki trwałe

Środki trwałe wykazywane są w wartości netto wynikającej z ceny nabycia pomniejszonej o skumulowane umorzenie. Środki trwałe o wartości jednostkowej poniżej 10 000 PLN amortyzowane są jednorazowo zgodnie z

odpowiednimi przepisami podatkowymi. Składniki majątku jednostki o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok oraz wartości początkowej równej lub niższej niż kwota 10 000 PLN zaliczane są bezpośrednio do kosztów

zuzycia materiałów. Środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę 5 000 PLN do 10 000 PLN w prowadzone są do ewidencji bilansowej środków trwałych i umarzone jednorazowo, w miesiącu przyjęcia ich do używania. Do amortyzacji środków trwałych stosowana jest metoda liniowa. Fundacja uznała, że oczekiwane okresy użytkowania środków trwałych nie różnią się w sposób istotny od okresów przewidzianych w Ustawie o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych.

Należności

Należności wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty. Należności powstają w związku z prowadzoną działalnością statutową.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe Fundacji to środki pieniężne na rachunkach bankowych w tym na wydzielonych rachunkach bankowych. Są one wykazywane w wartości nominalnej zgodnie z dokumentami bankowymi. Salda środków pieniężnych mogą zostać powiększone o narosłe odsetki od lokat bankowych. Środki pieniężne wyrażone mogą być w walutach obcych. Wycenia się je według kursu średniego NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego operację, na koniec okresu według średniego kursu NBP.

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe Fundacji to aktywa finansowe, które będą wymagalne lub przeznaczone do zbycia w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia.

Rozliczenia międzyokresowe czynne

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są wydatki lub zużycie składników majątkowych dotyczące późniejszych okresów niż ten, w którym je poniesiono. W przypadku kosztów w okresie sprawozdawczym sfinansowanych ze środków własnych, a dotyczących projektu realizowanego zgodnie z umową dotacji, której wpływ w części lub w całości przewidziany jest w przyszłym okresie, jednostka wykazuje w aktywach bilansu wartość tych kosztów, jako rozliczenia międzyokresowe, natomiast w przychody księgowana jest wartość równoważna poniesionym kosztom.

Fundusze własne

Fundusz statutowy Fundacji wykazywany jest w wysokości określonej przez Statut. Fundacja tworzy także fundusz rezerwowy. Fundusz rezerwowy zasilany jest ze środków pochodzących z przychodów, jeśli taka jest wola darczyńcy.

Zobowiązania

Zobowiązania Fundacji są wyceniane w kwocie wymaganej zapłaty. W kwocie zobowiązań wykazane są także te zobowiązania, które powstały po dniu bilansowym, ale koszty z tego tytułu dotyczyły badanego roku obrotowego.

Fundusze Specjalne

Fundacja nie jest zobowiązana do tworzenia a Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych i takiego funduszu nie tworzy. Fundacja nie tworzy też żadnych innych funduszy specjalnych.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe biernie Rozliczenia międzyokresowe biernie to ściśle oznaczone świadczenia przyjęte przez Fundację, lecz jeszcze niestanowiące zobowiązań oraz prawdopodobne koszty, których kwota, data i tytuł nie są jeszcze znane. Do Rozliczeń międzyokresowych biernych zaliczane są również podpisane umowy o darowizny, których wpłata na rachunek Fundacji nastąpi w przyszłych okresach.

Przychody Do przychodów Fundacji zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje i subwencje. Przychody z darowizn uznawane są w okresach których dotyczą. Koszty Koszty ujmowane są w momencie ich wystąpienia. Koszty dzielone są na koszty administracyjne, koszty działalności gospodarczej oraz koszty realizacji zadań statutowych. Transakcje w walutach obcych Przychody i koszty wyceniane w walutach obcych Fundacja przelicza na polskie złote według zasad określonych w Ustawie o Rachunkowości, a jako kurs do przeliczania na polskie złote przyjmuje się średni kurs NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu. Na dzień bilansowy rozrachunki wyrażone w walutach obcych wyceniane są wg średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

Podatek dochodowy Dochody Fundacji zwolnione są przedmiotowo z opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych. Jednakże, jeśli następuje spisanie należności, które nie są potwierdzone sędowo i udokumentowane wówczas Fundacja od tych niewyjaśnionych kosztów oblicza podatek w wysokości 9%.

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

ustalenia wyniku finansowego:

Rachunek zysków i strat

Fundacja sporządziła na podstawie załącznika nr 6 do ustawy.

Przychody i zyski

Za przychody i zyski uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez fundatora. Przychody z usług sprzedaży towarów rozpoznawane są na koniec okresu rozliczeniowego, którego dotyczą.

Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez darczyńców.

Data sporządzenia: 2024-03-29

Data zatwierdzenia: 2024-06-30

Przemysław Redner

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

Bartłomiej Jojczyk

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

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2023-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	38 782,53	1 616 574,77
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	31 250,00	1 602 853,61
III.	Należności długoterminowe	7 532,53	12 459,16
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 262,00
B.	Aktywa obrotowe	5 590 823,32	3 081 262,77
I.	Zapasy	10 712,00	15 263,80
II.	Należności krótkoterminowe	6 230,79	10 383,34
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 568 978,07	3 043 549,40
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 902,46	12 066,23
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		5 629 605,85	4 697 837,54
PASYWA			
A.	Fundusz własny	1 702 749,41	3 694 716,23
I.	Fundusz statutowy	2 500,00	2 500,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	212 739,02	1 700 249,41
IV.	Zysk (strata) netto	1 487 510,39	1 991 966,82
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 926 856,44	1 003 121,31
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	31 536,12	44 181,09
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 895 320,32	958 940,22
PASYWA razem		5 629 605,85	4 697 837,54

Data sporządzenia: 2024-03-29

Data zatwierdzenia: 2024-06-30

Przemysław Redner

Bartłomiej Jojczyk

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

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości

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

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	3 943 480,32	4 477 740,88
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 943 480,32	4 477 740,88
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	2 532 501,68	2 538 515,35
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 532 501,68	2 538 515,35
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)	1 410 978,64	1 939 225,53
D.	Przychody z działalności gospodarczej	53 848,77	11 000,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	3 254,33
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	53 848,77	7 745,67
G.	Koszty ogólnego zarządu	32 656,08	40 974,09
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	1 432 171,33	1 905 997,11
I.	Pozostałe przychody operacyjne	34 803,39	27 439,20
J.	Pozostałe koszty operacyjne	1 699,26	3 811,11
K.	Przychody finansowe	22 684,93	62 341,62
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	1 487 960,39	1 991 966,82
N.	Podatek dochodowy	450,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	1 487 510,39	1 991 966,82

Data sporządzenia: 2024-03-29

Data zatwierdzenia: 2024-06-30

Przemysław Redner

Bartłomiej Jojczyk

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

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

Na inne zobowiązania krótkoterminowe składają się następujące pozycje:

	31.12.2023	31.12.2022
Zobowiązania publicznoprawne	29 440,10	21 292,37
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 602,54	1 476,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z odb. zagr.	0,00	0,00
Zobowiązania z tyt. umów cywilnoprawnych	0,02	0,02
Zobowiązania z tyt. pozostałych rozrachunków	7 138,43	8 767,73
Zobowiązania z tyt. rozrachunki z prac.	0,00	0,00
Zobowiązania z tyt. kredytów pożyczek	0,00	0,00
Razem	44 181,09	31 536,12

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

Fundacja nie udzielała kredytów, pożyczek organom nadzoru lub zarządu.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

b) Należności długoterminowe

	31.12.2023	31.12.2022
Kaucja za najem powierzchni biurowej	4 459,16	4 532,53
Kaucja za najem powierzchni mieszkalnej	0,00	3 000,00
Kaucja za najem powierzchni mieszkalnej	8 000,00	0,00

Razem	12 459,16	7 532,53
--------------	------------------	-----------------

c) Zapasy

	31.12.2023	31.12.2022
Dary rzeczowe nie przekazane na koniec roku	15 263,80	10 712,00
Razem	15 263,80	10 712,00

d) Należności krótkoterminowe

	31.12.2023	31.12.2022
Należności z tytułu dostaw i usług	1 818,10	3 315,17
Należności z tyt. wynagrodzeń	66,97	66,95
Pozostałe należności	1 973,16	2 238,56
Należności publicznoprawne	6 525,11	610,11
Razem	10 383,34	6 230,79

e) Inwestycje krótkoterminowe

Wszystkie środki pieniężne stanowią środki na wydzielonych rachunkach bankowych oraz w kasie.

	31.12.2023	31.12.2022
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3 043 549,40	5 568 978,07
Razem	3 043 549,40	5 568 978,07

f) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą wydatków poniesionych w ramach ubezpieczenia i rocznych abonamentów i uaktualnień, poniesionych w innym okresie niż ten, którego dotyczą.

	31.12.2023	31.12.2022
Usługi - utrzymanie domeny	12 066,23	4 902,46

Razem	12 066,23	4 902,46
--------------	------------------	-----------------

g) Kapitały własne

Fundusz statutowy w wysokości 2 500,00 zł został wniesiony przez Fundatora Bartłomieja Jojczyka. Fundacji w roku 2022 nie uległ zmianie.

Fundusz statutowy	31.12.2023	31.12.2022
	2 500,00	2 500,00
Wynik finansowy netto z lat poprzednich	1 700 249,41	212 739,02
Wynik finansowy netto roku bieżącego	1 991 966,82	1 487 510,02
Razem	3 694 716,23	1 702 749,41

i) Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenie międzyokresowe przychodów umowa darowizny	31.12.2023	31.12.2022
Przychody przyszłych okresów	958 940,22	3 895 320,32
Razem	958 940,22	3 895 320,32

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

2.1 Informacje o przychodach

	31.12.2023	%	31.12.2022	%
Darowizny finansowe	4 198 303,28	92	2 912 674,91	72
Darowizny rzeczowe	250 207,80	5	993 365,91	24
Dotacje	0,00	0	0,00	0
Przychody z działalności gospodarczej	11 000,00	0	53 848,77	1
Przychody uzyskane z 1,5% podatku	33 781,60	1	37 439,50	1

Przychody finansowe	62 341,62	1	22 684,93	1
Pozostałe przychody operacyjne	27 439,20	1	34 803,39	1
Razem:	4 583 073,50	100	4 054 817,41	100

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego/statutowe					
		31.12.2023		31.12.2022	
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		2 538 515,38		2 532 501,68	
Koszty działań statutowych finansowanych z 1,5 % podatku		0,00		0,00	
Razem:		2 538 515,38		2 532 501,68	

Koszty administracyjne					
		31.12.2023	%	31.12.2022	%
Amortyzacja		15 000,00	37	6 250,00	19
Zużycie materiałów i energii		3 808,66	9	1 754,84	5
Usługi obce		7 301,85	18	16 726,46	51
Podatki i opłaty		484,60	1	292,00	1
Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		11 877,32	29	3 191,28	10
Pozostałe koszty rodzajowe		2 501,66	6	4 441,50	14
Razem:		40 974,09	100	32 656,08	100

Pozostałe koszty operacyjne				
	31.12.2023		31.12.2022	
Razem:	3 811,11		1699,26	

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy nie uległ zwiększeniu.

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

Przychody uzyskane z 1,5% podatku 33 781,60

Fundacja nie wydatowała środków pochodzących z 1,5% podatku.

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

a) Zmiany wartości rzeczowych aktywów trwałych

W skład środków trwałych wchodzi:

- nabyty w roku 2022 w samochód osobowy zaliczony do środków trwałych podlegający amortyzacji liniowej zgodnie z klasyfikacją środków trwałych.

-nabyty w roku 2023 Lokal biurowy zaliczony do środków trwałych podlegający amortyzacji liniowej przyspieszonej zgodnie z klasyfikacją środków trwałych.

Wartość brutto środka trwałego	Bilans otwarcia	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Wartość brutto na koniec roku
Samochód osobowy	37 500,00	0,00	0,00	37 500,00
Lokal biurowy	0,00	1 750 503,94	0,00	1 750 503,94
Razem	37 500,00	1 750 503,94	0,00	1 788 003,94

Umorzenie środka trwałego	Bilans otwarcia	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Wartość umorzenia na koniec roku

Samochód osobowy	6 250,00	15 000,00	0,00	21 250,00
Lokal biurowy	0,00	163 900,33	0,00	163 900,33
Razem	6 250,00	178 900,33	0,00	185 150,33

Data sporządzenia: 2024-03-29

Data zatwierdzenia: 2024-06-30

Przemysław Redner

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

Bartłomiej Jojczyk

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