

# **SALEZJAŃSKA FUNDACJA**

## **"ZWIASTOWANIE"**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** SALEZJAŃSKA FUNDACJA "ZWIASTOWANIE"

**Siedziba:** KNIEWO ALEJA LIPOWA 117/, 84-252 ZAMOSTNE

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 5882290881

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000306566

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

## 4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 5. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

Organizacja posiada środki finansowe w walucie polskiej wycenianej według wartości nominalnej, w walucie obcej, wycenianej według średniego kursu NBP. Wyposażenie i środki trwałe wyceniane są według cen zakupu. Amortyzacja dokonywana jest według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym osób prawnych

**Ustalenia wyniku finansowego:**

Wynik finansowy ustalany jest z uwzględnieniem rodzajów działalności określonych w ustawie o Działalności pożytku publicznego i wolontariacie

**Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe Fundacji zgodne z załącznikiem 6 ustawy o rachunkowości w układzie zgodnym z programem Comarch e-sprawozdania

I. Salezjańska Fundacja Zwiastowanie sporządza jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe na dzień bilansowe 31 grudnia każdego roku.

W skład sprawozdania wchodzi :

wprowadzenie do sprawozdania

Bilans

RZIS

Informacja dodatkowe

II. sporządzone sprawozdanie za rok obrotowy podlega zatwierdzeniu przez Zarząd Fundacji .

III. Sprawozdanie finansowe sporządzone jest w walucie polskiej PLN

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

Zasada ciągłości

Zasada ciągłości : stosowanie we wszystkich kolejnych latach pierwotnie ustalonych przez przedsiębiorstwo wytycznych w prowadzonych księgach rachunkowych. Na mocy art. 5 ust. 1 ustawy o rachunkowości ciągłość ta ma dotyczyć m.in.:

- jednakowego grupowania operacji gospodarczych,
- wyceny aktywów i pasywów,
- dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
- ustalania wyniku finansowego,
- sporządzania sprawozdań finansowych.

Ponadto wartość aktywów i pasywów na koniec roku obrotowego powinna zostać ujęta w tej samej wysokości na dzień otwarcia roku kolejnego.

Zasada kontynuacji działania

Zasada kontynuacji działania : przyjęte zasady stosowane w polityce rachunkowości jednostki kontynuowane w przewidywanej przyszłości w niezmnieszonym istotnie zakresie, czyli przy założeniu, że firma nie zostanie wprowadzona w stan likwidacji lub upadłości. Zwykle za okres ten przyjmuje się 1 rok. Za ustalenie zdolności jednostki do kontynuowania działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki, który przy dokonywanej ocenie uwzględnia wszystkie informacje dostępne na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

Zasada istotności

Prowadzone księgi rachunkowe zawierają wszystkie zdarzenia gospodarcze, które wpływają w istotny sposób na ocenę sytuacji finansowej jednostki. Dane te zostają zawarte również w sprawozdaniu finansowym. Natomiast w odniesieniu do zdarzeń mniej istotnych stosowane są odpowiednie uproszczenia, o ile nie wpływa to na rzetelny obraz sytuacji majątkowej danej firmy (np. zastosować jednorazowy odpis amortyzacyjny środków trwałych o nieistotnej wartości).

Zasada memoriału

Zasada memoriałowa zgodnie z art. 6 ust. 1 ustawy o rachunkowości polega na ujmowaniu w księgach rachunkowych przychodów oraz odpowiadających im kosztów do okresu, w którym faktycznie powstały

Zasada współmierności przychodów i kosztów

Zgodnie z zasadą współmierności poniesione koszty uzyskania określonych przychodów zostają ujęte w księgach rachunkowych w tym samym okresie sprawozdawczym, co odpowiadające im przychody.

Zasada ostrożności

Zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy o rachunkowości poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się w oparciu o faktycznie poniesione na ich nabycie koszty, pamiętając o zasadzie ostrożności.

Zasada wiarygodności

Operacje wykazywane w księgach podatkowych przedstawione są w sposób rzetelny, umożliwiający jasną i klarowną ocenę finansową danego przedsiębiorstwa.

Zasady szczegółowe

Zasady szczegółowe uściślające powyższe zasady

zasadę dokumentacji

zasadę kompletności

zasadę przejrzystości

zasadę terminowości i aktualności

zasadę porównywalności sprawozdań – księgi rachunkowe są prowadzone w języku i w walucie polskiej.

## 6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>407 131,00</b>	<b>416 250,00</b>
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	407 131,00	416 250,00
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>68 402,10</b>	<b>20 676,15</b>
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	4 215,21	2 607,18
III. Inwestycje krótkoterminowe	58 756,10	18 068,97
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 430,79	
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>475 533,10</b>	<b>436 926,15</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Fundusz własny</b>	<b>468 597,55</b>	<b>436 695,86</b>
<b>I. Fundusz statutowy</b>		
<b>II. Pozostałe fundusze</b>	<b>448 675,71</b>	<b>450 928,99</b>
<b>III. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-11 971,56</b>	<b>-2 253,28</b>
<b>IV. Zysk (strata) netto</b>	<b>31 893,40</b>	<b>-11 979,85</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>6 935,55</b>	<b>230,29</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>6 935,55</b>	<b>230,29</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>475 533,10</b>	<b>436 926,15</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>634 775,81</b>	<b>550 371,98</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	253 992,66	281 163,09
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	380 783,15	269 208,89
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>602 882,41</b>	<b>558 860,79</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	253 992,66	281 163,09
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	348 889,75	277 697,70
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)</b>	<b>31 893,40</b>	<b>-8 488,81</b>
D. Przychody z działalności gospodarczej		145 495,10
E. Koszty działalności gospodarczej		27 062,23
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)</b>		<b>118 432,87</b>
G. Koszty ogólnego zarządu		119 308,85
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)</b>	<b>31 893,40</b>	<b>-9 364,79</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne		
J. Pozostałe koszty operacyjne		
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe		2 615,06
<b>M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)</b>	<b>31 893,40</b>	<b>-11 979,85</b>
N. Podatek dochodowy		
<b>O. Zysk (strata) netto (M – N)</b>	<b>31 893,40</b>	<b>-11 979,85</b>

## INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

sprawozdanie-finansowe-zalacznik-6-informacja-dodat.pdf

---

### Informacja dodatkow\_Fundacja\_zwiastowanie\_za\_2023.docx

#### Informacja dodatkowa

1. informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji poręczeń lub zobowiązań warunkowych nie uwzględnionych w bilansie ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo Fundacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji poręczeń lub zobowiązań warunkowych nie uwzględnionych bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe Fundacji opisane są w części 3 - uzupełniające dane o aktywach i pasywach

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 poręczeń wszelkiego rodzaju ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii Fundacja nie udzielała kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach Na majątek Fundacji składa się:

#### Aktywa

Trwałe - Wartości niematerialnei prawne(stan na koniec roku netto) – 0,00 zł

Rzeczowe aktywa trwałe(stan na koniec Roku netto):

Środki trwałe Razem– 407 131,00

Aktywa Obrotowe –

Należności krótkoterminowe: z tytułu dostaw i usług – 4 215,21 zł

- Inwestycje krótkoterminowe:

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych – 58 756,10 zł,

Rozliczenia międzyokresowe –krótkotrwałe -5 430,79

#### . Pasywa

– Fundusz pozostały – 448 675,71

- Strata z lat ubiegłych - -11971,56 zł

- zysk netto – 31 893,40 zł –

Zobowiązania i rezerwy

Zobowiązania krótkoterminowe -6 935,55

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

Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej – 280 798,66 zł w tym:

1% podatku dla opp – 26 806,00 zł,

darowizny ogólne od osób fizycznych -131 622,66 zł;

darowizny od osób prawnych – 75 667,34 zł;

pozostałe przychody 14 447,60 zł

w tym: z działalności gospodarczej 135 976,00 zł;

przychody finansowe 90,15 zł w tym ; dodatnie różnice kursowe- 90,15 zł

Przychody ogółem: 634 775,81 zł

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego 376 759,31 zł

Koszty pozostałej działalności statutowej 14 400,00 zł-

Koszty administracyjne 103 893,32zł

Koszty działalności gospodarczej 31 376,56

Pozostałe koszty - 2 716,99zł

Koszty finansowe NKUP 95 728,34 zł ( środki – przekazane na pomoc zgodnie ze statutem Fundacji , oraz na stypendia dla uczniów szkół)

Koszty ogółem : 602 882,41 zł

6 W roku 2023 osiągnięto przychód z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 26 806,00 zł.

Koszty poniesione w związku z tym przychodem, to:

- koszty organizacji czasu wolnego dla podopiecznych w Fundacji-10 830,34zł , opłaty bankowe rachunku 1% - 865,00

8. W roku 2023 wystąpiły działania zlecone przez podmioty państwowe i samorządowe.

Otrzymaliśmy dotacje na prowadzenie Placówki Wsparcia Dziennego dla Dzieci i Młodzieży

w kwocie 253 992,66 . Koszty prowadzenia placówki ze środków fundacji 253 992,66 zł.

Za rok 2023 przychód z działalności gospodarczej stanowi 22,55 % całości uzyskanych przychodów, osiągnięty wynik finansowy z prowadzonej działalności gospodarczej wynosi 31 893,4 zł i został przeznaczony w całości na działalność statutową Fundacji.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę

475 533,10 zł, wynik finansowy netto za rok 202 wynosi 31 893,40 zł.



Data sporządzenia: 2024-03-25

Ewa Jabłońska

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

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**BARAŃSKI MAREK** dnia 2024-03-31

**MUFEL JOANNA** dnia 2024-03-31

**JABŁOŃSKA EWA** dnia 2024-03-31

**IDŹKOWSKI LECH** dnia 2024-03-31

**SŁOWIKOWSKI MIROSŁAW** dnia 2024-04-02