

FUNDACJA "SŁONIE NA BALKONIE"

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: FUNDACJA "SŁONIE NA BALKONIE"
Siedziba: PIOTRKOWSKA 17A/8, 90-407 ŁÓDŹ

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9820372946

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000409122

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):

Wycena aktywów

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

1. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej – metodą liniową.

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenie nabycia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwałe jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów są to składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości 10.000 zł.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

- poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:
materiały – cena zakupu

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszając wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych kresów sprawozdawczych.

Wycena pasywów

Fundusze ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutem organizacji i zasadami praw polityki rachunkowości.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

Ustalenia wyniku finansowego:

ELEMENTY RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat sporządzono w układzie porównawczym.

Przychody z działalności gospodarczej

Przychody z działalności gospodarczej obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ujmowane w okresach, których dotyczą na podstawie faktur własnych, pomniejszone o podatek od towarów i usług.

Koszty działalności gospodarczej

Koszty działalności obciążają w pełnej wysokości koszt własny sprzedaży za wyjątkiem tych, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny Fundacja ewidencjonuje tylko niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne oraz wszystkie pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne.

Przychody i koszty finansowe

Przychody i koszty finansowe ujmowane są w ciągu roku z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów.

Przychody z działalności statutowej obejmują w szczególności środki otrzymane zgodnie z przepisami prawa i statutu jako przychody z działalności statutowej, darowizny, dotacje, usługi statutowe ujmowane w okresach, których dotyczą.

Koszty działalności statutowej ujmowane są z podziałem na działalność statutową odpłatną, nieodpłatną i pożytku publicznego.

Całą nadwyżkę przychodów nad kosztami z działalności Fundacja przeznaczą na pokrycie działalności statutowej.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z art. 45 ust. 1 ustawy o rachunkowości, o brzmieniu: jednostki prowadzące księgi rachunkowe są zobowiązane do sporządzenia sprawozdania finansowego na dzień ich zamknięcia, tj. dzień bilansowy. Sporządzenie sprawozdania finansowego powinno nastąpić nie później niż w ciągu 3 miesięcy od dnia bilansowego (por. art. 52 ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Zgodnie z art. 45 ust. 2 ww. ustawy sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu (załącznik nr 2 dla jednostek mikro),
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Fundacja ustanowiona na podstawie ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach jest instytucją - obowiązującą w rozumieniu ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz.U. poz. 723, 1075, 1499 i 2215).

Fundację ustanowioną na podstawie ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach dokonuje płatności w gotówce o wartości równej lub przekraczającej równowartość 10 000 euro, bez względu na to, czy płatność jest przeprowadzana jako pojedyncza operacja czy kilka operacji, które wydają się ze sobą powiązane, wraz ze wskazaniem daty i kwoty operacji.

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
A. Aktywa trwałe	64 932,74	
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe	64 932,74	
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	2 353 997,72	3 031 456,60
I. Zapasy		6 075,84
II. Należności krótkoterminowe	50 645,55	120 442,50
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 303 352,17	2 904 938,26
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	2 418 930,46	3 031 456,60

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	2 415 988,46	3 008 631,11
I. Fundusz statutowy	2 000,00	2 000,00
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IV. Zysk (strata) netto	2 413 988,46	3 006 631,11
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 942,00	22 825,49
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 942,00	22 825,49
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	2 418 930,46	3 031 456,60

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	5 459 081,18	5 482 637,35
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 459 081,18	5 482 637,35
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	3 530 173,59	2 509 201,20
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 530 173,59	2 509 201,20
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	1 928 907,59	2 973 436,15
D. Przychody z działalności gospodarczej	968 998,07	656 144,07
E. Koszty działalności gospodarczej	464 955,51	622 857,11
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)	504 042,56	33 286,96
G. Koszty ogólnego zarządu	4 548,05	5 030,75
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	2 428 402,10	3 001 692,36
I. Pozostałe przychody operacyjne	476,65	8 500,00
J. Pozostałe koszty operacyjne	2 645,08	487,49
K. Przychody finansowe	31,85	1 141,13
L. Koszty finansowe	10 146,06	3 507,89
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	2 416 119,46	3 007 338,11
N. Podatek dochodowy	2 131,00	707,00
O. Zysk (strata) netto (M – N)	2 413 988,46	3 006 631,11

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

slonie_ksiega_info.docx

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

USTĘP I

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

AKTYWA TRWAŁE

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
Grunty własne						
Budynki i budowle						
Urządzenia techniczne i budowle	46 191,53					46.191,53
Środki transportu						
Pozostałe środki trwałe	9 766,86					9 766,86
WNiP						

UMORZENIE - AMORTYZACJA

Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto 2-8)	Stan na koniec roku obrotowego (netto 7-13)
8	9	10	11	12	13	14	15
46 191,53					46.191,53	0,00	0,00
9 766,86					9 766,86	0,00	0,00

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy.

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Użytkowanie lokalu na podstawie umowy najmu ul. Piotrkowskiej 17a lok 8, 90-407 Łódź

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy

5. Dane o funduszu statutowym

Fundusz statutowy stanowi fundusz w wysokości 2.000,00 PLN (dwa tysiące złotych i 00/100) wskazany w oświadczeniu woli o ustanowieniu Fundacji w formie aktu notarialnego za numerem Repetytorium A Nr 7086/2011 sporządzonego w Kancelarii Notarialnej Przemysława Milo w Łodzi.

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszy zapasowych i rezerwowych

Nie dotyczy.

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk za rok obrotowy 2023 zostanie przekazany na przychody przyszłych okresów.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Nie dotyczy.

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Nie dotyczy.

USTĘP II

1. Rozliczenie głównych pozycji zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem oraz kosztów określonych w statucie i kosztów administracyjnych.

Lp.	Nazwa	Dane za rok bieżący
1.	Przychody z działalności statutowej	2 073,44
2.	Inne przychody określone statutem, dotacje, subwencje, pożytku publicznego	5 457 007,74
3.	Przychody z działalności gospodarczej	968 998,07
4.	Przychody finansowe	31,85
5.	Przychody pozostałe	476,65
6.	Koszty realizacji zadań statutowych	3 530 173,59
7.	Koszty działalności gospodarczej	464 955,51
8.	Koszty finansowe	10 146,06
9.	Koszty administracyjne	4 548,05
10.	Koszty inne	2 645,08
11.	Zysk brutto	2 416 119,46

2. Inne przychody określone statutem.

W ramach działalności statutowej odnotowano realizację projektów:

Projekt Słoniki dla Ukrainy
Projekt Prawo do pomocy 2
Projekt Pomoc dzieciom po traumie wojennej

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwale

Nie dotyczy.

4. Wysokość odpisów aktualizujących stan zapasów

Nie dotyczy.

5. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W roku obrotowym 2023 nie zaniechano i nie ograniczono żadnego rodzaju działalności. Nie przewiduje się też tego w następnym roku obrotowym.

6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Nie dotyczy

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Nie dotyczy

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale; poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nie dotyczy

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

W 2023 roku nie zaistniały żadne zyski i straty nadzwyczajne

USTĘP III

1. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

W sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły wydarzenia dotyczące lat ubiegłych.

2. Zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Fundacja ujęła w księgach handlowych wszelkie zdarzenia, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową.

3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

Nie nastąpiła zmiana metod wyceny składników aktywów i pasywów. Przyjęte przez Fundację zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły. Sprawozdanie finansowe za 2023 rok zostało sporządzone wg załącznika nr 6 do Ustawy o rachunkowości.

USTĘP IV

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie dotyczy

2. Wykaz podmiotów, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym; informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Nie dotyczy

3. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji
- b) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym

Nie dotyczy

USTĘP V i VI

1. Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Nie występują żadne zagrożenia kontynuowania działalności przez fundację.

USTĘP VII

1. Inne informacje, które w istotny sposób wpływają na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie występują

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM