

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SRPAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 2 USTAWY Z DNIA 24 KWIETNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE (...)

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2024-03-14

KodSprawozdania: SprFinOpWZłotych (kodSystemowy: SFJOPZ (1) wersjaSchemy: 1-2)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa i siedziba

NazwaFirmy: Ernst & Young Fundacja

Siedziba

Województwo: mazowieckie

Powiat: warszawski

Gmina: m.st.Warszawa

Miejscowość: Warszawa

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: Mazowieckie

Powiat: Warszawa

Gmina: Warszawa

Nazwa ulicy: Rondo ONZ

Numer budynku: 1

Nazwa miejscowości: Warszawa

Kod pocztowy: 00-124

Nazwa urzędu pocztowego: Warszawa

Identyfikator podatkowy NIP: 5272179665

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000164082

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2023-01-01

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: true - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, false - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

true

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Fundacji korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Licencje i oprogramowanie komputerowe 2 lata.

Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 10 tys. złotych odnoszone są jednorazowo w koszty.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności i stosowanych stawek amortyzacji są okresowo weryfikowane pod kątem ich zgodności z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

2. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 10 tys. złotych, odnoszone są jednorazowo w koszty, z wyjątkiem urządzeń peryferyjnych do komputerów, które objęte są ewidencją środków trwałych bez względu na wartość początkową i umarzane są według stawki przypisanej do komputera.

3. Należności krótko- i długoterminowe

Należności krótko- i długoterminowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. 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 odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

4. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu dla danej waluty ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego dzień transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w poz

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

ycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Na dzień bilansowy tj 31 grudnia 2023 nie wystąpiły aktywa i pasywa wyrażone w walucie obcej.

5. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

6. Rozliczenia międzyokresowe

Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Koszty rozliczane w czasie ujmowane są bezpośrednio na koncie rozliczeń międzyokresowych kosztów, z pominięciem wstępnego ujmowania ich na kontach kosztów według rodzajów. Odpis czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następuje proporcjonalnie do upływu czasu jakiego dotyczą.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, związane bezpośrednio z działalnością operacyjną, w tym przyszłych świadczeń, których kwotę można wiarygodnie oszacować.

7. Fundusz Statutowy

Fundusz założycielski jest ujmowany w wysokości określonej w statucie.

8. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Fundacji ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

9. Zobowiązania krótko- i długoterminowe

Jako zobowiązania wykazuje się w księgach rachunkowych zdarzenia, powodujące obowiązek świadczenia ze strony Fundacji wynikający np. z odebrania wykonanych usług.

Zobowiązania krótko- i długoterminowe są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty tj. obejmującej zarówno kwoty główne jak i uboczne w stosunku do niej jak np. odsetki zwłoki, kary grzywny i odszkodowania.

10. Trwała utrata wartości aktywów

Fundacja dokonuje okresowej oceny, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Fundacja ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres.

11. Uznawanie przychodów

Do przychodów Fundacji zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym otrzymane darowizny, nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, subwencji, dotacji i grantów. Przychody z działalności uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Fundacja uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie osiągnięte przychody z działalności statutowej i gospodarczej przypadające na rzecz Fundacji dotyczące danego okresu.

12. Ujmowanie kosztów

Koszty statutowe

Koszty działalności statutowej obejmują koszty ponoszone przez Fundację na finansowanie działalności zgodnie ze statutem Fundacji, w tym na realizację inicjatyw edukacyjnych i społecznych.

Koszty ogólnego zarządu

Koszty ogólnego zarządu to koszty pośrednie związane z obsługą, utrzymaniem, administrowaniem, zarządzaniem, kierowaniem i organizacją Fundacji. W szczególność

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

ci są to koszty usług obcych nie związanych z działalnością statutową, podatków i opłat, zużycia materiałów i energii.

ustalenia wyniku finansowego

INFORMACJE OGÓLNE

Ernst & Young Fundacja, zwana dalej "Fundacja" z siedzibą w Warszawie przy ul. Rondo ONZ 1 została utworzona 25 września 1998 roku w Warszawie aktem notarialnym sporządzonym przed notariuszem. (Rep.A14343/98).

W dniu 27 kwietnia 2004 roku uzyskała status Organizacji Pożytku Publicznego.

Fundacja jest wpisana do Rejestru Stowarzyszeń, innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000164082. Fundacji nadano numer statystyczny REGON 013291183 i NIP 5272179665. Ernst & Young Fundacja została ustanowiona na czas nieokreślony.

Ustalenie wyniku finansowego

Na wynik finansowy brutto składają się:

1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych;

2) wynik operacji finansowych.

Wynik działalności operacyjnej:

1. Wynik z działalności statutowej - stanowi różnicę pomiędzy przychodami i kosztami z działalności statutowej

2. Wynik z działalności gospodarczej - różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia albo cenach nabycia, albo zakupu

3. Koszty ogólnego zarządu

Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120) [dalej "UoR"], nadwyżkami dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a UoR, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych, o których mowa w art. 28 ust. 4 i ust. 8 pkt 2.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Prezentacja sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest prezentowane za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2023 r., a kończący się 31 grudnia 2023 r., natomiast porównywalne dane finansowe dotyczą poprzedniego roku obrotowego kończącego się 31 grudnia 2022 roku.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe Fundacji zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2023 roku.

Zarząd Fundacji nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Fundację w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

3. Na sprawozdanie finansowe Fundacji składa się:

a) bilans;

b) rachunek zysków i strat;

c) informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z załącznikiem nr.6 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120), w postaci elektronicznej w strukturze logicznej oraz formie udostępnionym w Biuletynie Informacji Publicznej.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego. W sprawozdaniu finansowym Fundacji wykazane są zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami: memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest w języku polskim i w walucie polskiej. Dane liczbowe wykazywane są w złotych i groszach.

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	1 548 335,02	1 026 885,15
Aktywa trwałe	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	1 548 335,02	1 026 885,15
Zapasy	9 156,82	0,00
Należności krótkoterminowe	816,61	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	1 538 361,59	1 026 885,15
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Pasywa razem	1 548 335,02	1 026 885,15
Fundusz własny	1 524 483,72	1 003 453,56
Fundusz statutowy	0,00	0,00
Pozostałe fundusze	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 003 453,56	1 081 869,82
Zysk (strata) netto	521 030,16	-78 416,26
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 851,30	23 431,59
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	23 851,30	23 431,59
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
--	--	--

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody z działalności statutowej	1 810 237,11	1 481 835,36
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 804 179,11	1 481 835,36
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	6 058,00	0,00
Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
Koszty działalności statutowej	1 240 092,05	1 501 922,72
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	961 010,81	1 274 105,36
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
Koszty pozostałej działalności statutowej	279 081,24	227 817,36
Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	570 145,06	-20 087,36
Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	49 114,52	68 351,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	521 030,54	-88 438,36
Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	0,38	0,00
Przychody finansowe	0,00	10 389,12
Koszty finansowe	0,00	367,02
Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	521 030,16	-78 416,26
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (M - N)	521 030,16	-78 416,26

Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

Informacja dodatkowa

Opis

Dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z załącznikiem nr. załącznikiem nr.6 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120),

Załączony plik

Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_31.12.2023.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	521 030,16	-78 416,26
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	10 350,38	9 000,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	531 380,54	-69 416,26
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	
K. Podatek dochodowy	0,00	

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

NOTA 1.

INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

NOTA 2.

INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

NOTA 3.

PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zasady (politykę) rachunkowości.

NOTA 4.

ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe Zarząd nie wprowadził żadnych zmian w polityce (zasadach) rachunkowości Fundacji.

NOTA 5.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE I RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

W roku obrotowym, ani w roku poprzednim nie wystąpiły wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe.

NOTA 6.

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

W roku obrotowym, ani w roku poprzednim nie wystąpiły należności długoterminowe.

NOTA 7.

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

W roku obrotowym, ani w roku poprzednim pozycje zaliczane do inwestycji długoterminowych nie występowały.

NOTA 8.

AKTYWA OBROTOWE

8.1 Zapasy

Na dzień bilansowy pozycje zapasów stanowią zaliczki wpłacone na poczet dostaw towarów i usług w wysokości 9.156,82 zł.

8.2 Należności krótkoterminowe

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Należności krótkoterminowe	816,61	-
- z tytułu dostaw i usług	-	-
- z tytułu podatków	-	-
- pozostałe	816,61	-
Należności razem	816,61	-

8.3 Inwestycje krótkoterminowe

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Środki pieniężne w banku, w tym:	1.538.361,59	1.026.885,15
- rachunki bieżące	1.538.361,59	1.026.885,15
- depozyty krótkoterminowe	-	-
Środki pieniężne razem	1.538.361,59	1.026.885,15

8.4 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Fundacja nie posiadała rozliczeń międzyokresowych czynnych.

NOTA 9.

NALEŻNE WPŁATY NA FUNDUSZ STATUTOWY

W roku obrotowym, ani w roku poprzednim należne wpłaty na fundusz statutowy nie występowały.

NOTA 10.

FUNDUSZ STATUTOWY

Fundusz statutowy Fundacji na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi 35.490 złotych (słownie: trzydzieści pięć tysięcy czterysta dziewięćdziesiąt złotych).

Zgodnie ze statutem Fundacji z funduszu założycielskiego na działalność gospodarczą można przeznaczyć kwotę 15.000 złotych (słownie: piętnaście tysięcy złotych).

Dochód z działalności gospodarczej Fundacji przeznaczają się w całości na cele statutowe. W roku finansowym zakończonym 31 grudnia 2023 Fundacja nie prowadziła działalności gospodarczej.

NOTA 11.

PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY

11.1. Podział zysku/pokrycie straty za rok poprzedni

Rada Fundacji zgodnie z Uchwałą z 26 czerwca 2023 roku, postanowiła, że strata netto poniesiona w roku obrotowym rozpoczynającym się 1 stycznia 2022 roku i kończącym się 31 grudnia 2022 roku w wysokości 78.416,16 zł (słownie: siedemdziesiąt osiem tysięcy czterysta szesnaście zł 16/100) zostanie pokryta z zysków z lat ubiegłych Fundacji.

11.2 Podział zysku / pokrycie straty za rok bieżący

W bieżącym roku finansowym sprawozdanie Fundacji zamyka się zyskiem netto w wysokości 521.030,16 (słownie: pięćset dwadzieścia jeden tysięcy trzydzieści zł 16/100), który w całości będzie przeznaczony na działalność statutową Fundacji.

NOTA 12.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień bilansowy stanowią:

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9.845,92	7.747,40
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4.390,33	-
Zobowiązania z tytułu podatków:	9.614,05	15.684,19
- zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	1.124,00	2.166,00
- zobowiązania wobec ZUS	8.490,05	13.518,19
Zobowiązania krótkoterminowe razem	23.851,30	23.431,59

NOTA 13.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Fundacja nie posiadała rozliczeń międzyokresowych biernych.

NOTA 14.

ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień bilansowy Fundacja nie posiadała zobowiązań pozabilansowych.

NOTA 15.

STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW

(w złotych):	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego:		
z działalności statutowej – wpłaty od osób fizycznych	1.647.316,91	1.271.066,36
z działalności statutowej – wpłaty od osób prawnych	13.408,00	53.900,00
z działalności statutowej –1,5%	143.454,20	156.869,00
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	6.058,00	-
Razem przychody	1.810.237,11	1.481.835,36

NOTA 16.

STRUKTURA KOSZTÓW

• ***Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego***

Koszty realizacji programów (w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Pomoc udzielana w formie pieniężnej	895.448,33	1.192.610,61
Wynagrodzenia	65.562,48	81.494,75
Razem	961.010,81	1.274.105,36

• ***Koszty pozostałej działalności statutowej***

Koszty realizacji programów (w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Oplaty i składki członkowskie	10.350,00	9.414,00
Wynagrodzenia	255.425,35	206.826,23
Pozostałe	13.305,89	11.577,13
Razem	279.081,24	227.817,36

• ***Koszty ogólnego zarządu***

Koszty realizacji programów (w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Zużycie materiałów i energii	9.005,96	8.257,92
Usługi obce	40.008,31	60.093,08
Razem	49.014,27	68.351,00

Fundacja wspiera kompleksowo rodziny zastępcze i rodzinne domy dziecka nie tylko przez bezpośrednią pomoc opiekunom, ale także poprzez współpracę z wieloma organizacjami pozarządowymi i instytucjami publicznymi. Zapewnienie bezpieczeństwa i odpowiedź na potrzeby dzieci z rodzin zastępczych i rodzinnych domów dziecka wymaga od ich rodziców zastępczych ciągłego dokształcania się, dlatego udostępniamy opiekunom szkolenia z rozwoju i wychowania dziecka. W działaniach Fundacji angażują się wolontariusze, w tym pracownicy Grupy EY.

NOTA 17.

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

W roku finansowym zakończonym 31 grudnia 2023 roku Fundacja nie osiągnęła pozostałych przychodów operacyjnych.

NOTA 18.

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

W roku finansowym zakończonym 31 grudnia 2023 roku Fundacja poniosła pozostałe koszty operacyjne w wysokości 0,38 zł.

NOTA 19.

PRZYCHODY FINANSOWE

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Przychody finansowe, w tym:	-	10.389,12
- różnice kursowe	-	10.389,12
- pozostałe	-	-
Razem	-	10.389,12

NOTA 20.

KOSZTY FINANSOWE

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Koszty finansowe, w tym:	-	367,02
- pozostałe	-	367,02
Razem	-	367,02

NOTA 21.

INFORMACJE O ZATRUDNIENIU

W roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2023 roku Fundacja zatrudniała 4 osoby.

NOTA 22.

UZYSKANE PRZYCHODY I PONIESIONE KOSZTY Z TYTUŁU 1,5% PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB FIZYCZNYCH ORAZ SPOSOBY WYDATKOWANIA TYCH ŚRODKÓW.

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Przychody z tytułu 1,5%	143.454,20	156.869,00
Wydatkowanie środków z 1,5%:	-	-
- realizacja zadań statutowych – wspieranie kompleksowo rodzin zastępczych i rodzinnych domów dziecka	143.454,20	156.869,00

NOTA 23.

W roku obrotowym Zarząd Fundacji sprawował swoje funkcje bez wynagrodzenia.