

Fundacja „Fabryki Marzeń”

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku

Kielce, 29 czerwca 2022

Fundacja „ Fabryki Marzeń”

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Fundacja będzie kontynuować działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w następującej kolejności:

Spis treści

Sprawozdanie finansowe	3
Bilans	3
Rachunek zysków i strat	4
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	5
1. Informacje o Fundacji	5
2. Skład Zarządu Spółki	6
3. Sprawozdanie finansowe	6
4. Ważniejsze zasady rachunkowości	6
Informacje dodatkowe	8
Nota 1 Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku	8
Nota 2 Zapasy	8
Nota 3 Inwestycje krótkoterminowe	8
Nota 4 Rozliczenia międzyokresowe	8
Nota 5 Fundusz statutowy	8
Nota 6 Wynik finansowy netto	9
Nota 7 Zobowiązania krótkoterminowe	9
Nota 8 Przychody z działalności statutowej	9
Nota 9 Koszty działalności statutowej	9
Nota 10 Koszty ogólnego zarządu	9
Nota 11 Podatek dochodowy	10
Nota 12 Zatrudnienie	10

Sprawozdanie finansowe

Bilans

	Nota	31.12.2021	31.12.2020
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne i prawne			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	52 285,84	66 175,84
Należności długoterminowe		-	-
Inwestycje długoterminowe		-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	770,00	-
		53 055,84	66 175,84
Aktywa obrotowe			
Zapasy	2	27 644,57	67 389,57
Należności krótkoterminowe		-	-
Inwestycje krótkoterminowe	3	219 663,85	161 421,60
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	2 556,00	2 543,34
		249 864,42	231 354,51
Należne wpłaty na fundusz statutowy		250 000,00	500 000,00
Razem aktywa		552 920,26	797 530,35
PASYWA			
Fundusz własny			
Fundusz statutowy	5	1 000 000,00	1 000 000,00
Pozostałe fundusze		-	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych		(480 552,05)	(219 995,29)
Zysk (strata) netto	6	(10 218,64)	(260 556,76)
		509 229,31	519 447,95
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
Rezerwy na zobowiązania		-	-
Zobowiązania długoterminowe		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	7	43 690,95	278 082,40
Rozliczenia międzyokresowe		-	-
		43 690,95	278 082,40
Pasywa razem		552 920,26	797 530,35

Rachunek zysków i strat

	Nota	01.01 - 31.12.2021	01.01 - 31.12.2020
Przychody z działalności statutowej	8	528 233,11	732 340,55
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		528 233,11	732 340,55
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		-	-
Przychody z pozostałej działalności statutowej		-	-
Koszty działalności statutowej	9	287 681,43	504 272,44
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		287 681,43	504 272,44
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		-	-
Koszty pozostałej działalności statutowej		-	-
Zysk (strata) z działalności statutowej		240 551,68	228 068,11
Przychody z działalności gospodarczej		-	-
Koszty działalności gospodarczej		-	-
Zysk (strata) z działalności gospodarczej		-	-
Koszty ogólnego zarządu	10	251 520,32	549 004,03
Strata z działalności operacyjnej		(10 968,64)	(320 935,92)
Pozostałe przychody operacyjne		750,00	66 182,36
Pozostałe koszty operacyjne		-	5 802,19
Przychody finansowe		-	-
Koszty finansowe		-	1,01
Zysk (strata) brutto		(10 218,64)	(260 556,76)
Podatek dochodowy		-	-
Zysk (strata) netto		(10 218,64)	(260 556,76)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje o Fundacji

Fundacja „Fabryki Marzeń” (dalej: Fundacja) powstała w 2015 r. Siedziba Fundacji mieści się w Kielcach przy Al. Solidarności 36.

Fundacja wpisana jest do Rejestru Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem KRS 0000574203. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy w Kielcach X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 04.09.2015. Od dnia 16 listopada 2017 Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego. Fundacja została utworzona na czas nieokreślony.

Celem Fundacji jest:

1. prowadzenie wszechstronnej działalności w zakresie rozwoju oraz edukacji (w tym edukacji sportowej) dzieci i młodzieży, ochrony zdrowia oraz ratowania życia i zdrowia dzieci i młodzieży, wspierania i prowadzenia inicjatyw o charakterze zdrowotnym, edukacyjnym, sportowym oraz charytatywnym skierowanych do dzieci i młodzieży;
2. udzielanie pomocy, w tym pomocy społecznej osobom i rodzinom, w tym osobom, samotnie wychowującym dzieci, znajdującym się w trudnej sytuacji życiowej i materialnej, której nie są w stanie pokonać wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości oraz wyrównywanie szans tych osób
3. udzielanie pomocy osobom niepełnosprawnym oraz wyrównywanie szans tych osób;
4. prowadzenie działalności charytatywnej;
5. prowadzenie działalności na rzecz integracji i reintegracji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym;
6. organizacja przedsięwzięć mających za przedmiot naukę, edukację, oświatę i wychowanie, ze szczególnym uwzględnieniem obszarów związanych w rozwojem przedsiębiorczości, innowacji oraz rozwoju technologii;
7. organizacja przedsięwzięć mających za przedmiot promocję i ochronę zdrowia;
8. prowadzenie działań mających na celu wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej;
9. przeciwdziałanie patologiom społecznym;
10. prowadzenie działalności wspomagającej rozwój gospodarczy, w tym rozwój przedsiębiorczości;
11. prowadzenie działalności wspomagającej rozwój techniki, wynalazczości i innowacyjności oraz rozpowszechnianie i wdrażanie nowych rozwiązań technicznych w praktyce gospodarczej;
12. prowadzenie działalności mającej na celu podtrzymywanie i upowszechnianie tradycji narodowej, pielęgnowanie polskości oraz rozwoju świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej;
13. prowadzenie działalności na rzecz mniejszości narodowych i etnicznych oraz języka regionalnego;
14. prowadzenie działalności mającej na celu wspieranie i rozwój kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego;
15. prowadzenie działalności mającej na celu wspieranie i rozwój ekologii i ochrony zwierząt oraz ochrony dziedzictwa przyrodniczego;
16. upowszechnianie i ochrona wolności i praw człowieka oraz swobód obywatelskich, a także podejmowanie działań wspomagających rozwój demokracji;
17. działanie na rzecz integracji europejskiej oraz rozwijania kontaktów i współpracy między społeczeństwami;
18. prowadzenie działalności mającej na celu promocję Rzeczypospolitej Polskiej za granicą.

2. Skład Zarządu Spółki

W okresie obrotowym członkami Zarządu Fundacji byli:

Andrzej Załucki – Prezes Zarządu

Mariusz Waniołka – Wiceprezes Zarządu

3. Sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) dalej zwana ustawą o rachunkowości. Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu jest zgodny z załącznikiem nr 6 do w/w ustawy.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności Fundacji w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności przez Fundację.

W bieżącym roku obrotowym Fundacja poniosła stratę netto w wysokości 10 218,64 zł.

4. Ważniejsze zasady rachunkowości

4.1. Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

4.2. Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia. Wartość zużytych zapasów ustalana jest w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć.

4.3. Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

4.4. Inwestycje krótkoterminowe - aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych.

4.5. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

4.6. Kapitał (fundusz) własny

Fundusz założycielski wykazywany jest w wysokości określonej w statucie Fundacji.

Należne wpłaty na fundusz założycielski wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty.

4.7. Zobowiązania

Zobowiązania krótkoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

4.8. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się otrzymane darowizny przeznaczone na określony cel do wykorzystania w przyszłych okresach.

4.9. Podatek dochodowy

Fundacja nie tworzy rezerw ani nie ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Fundacja zgodnie z art. 17 ust 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych korzysta ze zwolnienia z podatku w tej części w jakiej dochód jest przeznaczony na działalność statutową.

Informacje dodatkowe

Nota 1 Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku

	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
Wartość brutto na 01.01.2021	6 649,91	82 950,01	89 599,92
Zmiany z tytułu:			
- nabycia	-	-	-
- sprzedaży	(3 800,00)	-	(3 800,00)
Wartość brutto na 31.12.2021	2 849,91	82 950,01	85 799,92
Umorzenie na 01.01.2021	6 649,91	16 774,17	23 424,08
Zmiany z tytułu:			
- naliczenia amortyzacji	-	13 890,00	13 890,00
- sprzedaży	(3 800,00)	-	(3 800,00)
Umorzenie na 31.12.2021	2 849,91	30 664,17	33 514,08
Wartość netto na koniec okresu	-	52 285,84	52 285,84

Nota 2 Zapasy

	31.12.2021	31.12.2020
Materiały uzyskane z darowizn	27 644,57	67 389,57
Razem	27 644,57	67 389,57

Nota 3 Inwestycje krótkoterminowe

	31.12.2021	31.12.2020
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	219 663,85	161 421,60
Razem	219 663,85	161 421,60

Nota 4 Rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2021	31.12.2020
Opłacone ubezpieczenia	2 556,00	1 591,13
Opłaty patentowe	770,00	935,00
Inne	-	17,21
Razem	3 326,00	2 543,34
- długoterminowe	770,00	-
- krótkoterminowe	2 556,00	2 543,34

Nota 5 Fundusz statutowy

Fundusz założycielski (statutowy) wynosi 1 000 000 zł. Na dzień 31.12.2021 r. pozostało do wpłaty przez Fundatora 250 000 zł.

Nota 6 Wynik finansowy netto

Strata netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. wyniosła 10 218,64 zł. Zarząd proponuje poniesioną stratę pokryć z zysków z lat przyszłych.

Nota 7 Zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2021	31.12.2020
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30 352,06	151 899,56
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 737,91	25 102,44
Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	7 600,98	100 788,40
Pozostałe zobowiązania	-	292,00
Razem	43 690,95	278 082,40

Nota 8 Przychody z działalności statutowej

	2021	2020
Darowizny rzeczowe i pieniężne	501 574,51	672 045,15
Przychody uzyskane z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	26 658,60	60 295,40
Razem	528 233,11	732 340,55

Nota 9 Koszty działalności statutowej

	2021	2020
Wsparcie innych podmiotów, w tym	115 937,70	285 738,36
- sfinansowane z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	2 197,08	45 140,93
Pomoc społeczna, w tym	158 358,02	197 309,01
- sfinansowane z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	7 526,21	57 666,76
Inne koszty związane z projektami, w tym	85,71	1 075,07
- sfinansowane z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	84,71	72,53
Wsparcie talentów / stypendia, w tym:	13 300,00	20 150,00
- sfinansowane z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	9 300,00	13 300,00
Razem	287 681,43	504 272,44

Nota 10 Koszty ogólnego zarządu

	2021	2020
Amortyzacja	13 890,00	16 124,08
Zużycie materiałów i energii, w tym	1 787,45	9 713,64
- sfinansowane z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	259,70	1 235,30
Usługi obce	63 653,45	78 645,55
- sfinansowane z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	1 340,18	-
Podatki i opłaty	6 478,98	1 092,43
Wynagrodzenia	143 330,19	374 687,12
Ubezpieczenia i inne świadczenia	21 925,57	62 525,70
Pozostałe koszty rodzajowe	454,68	6 215,51
Razem	251 520,32	549 004,03

Nota 11 Podatek dochodowy

	2021	2020
Zysk (strata) brutto	(10 218,64)	(260 556,76)
Koszty niestanowiące kosztów podatkowych, w tym:	292 649,56	593 579,20
koszty statutowe zw. z działalnością nieodpłatną	287 681,43	504 272,44
różnice trwałe	2 099,33	45 032,06
różnice przejściowe	2 868,80	44 274,70
Zwiększenia kosztów	44 274,70	4 849,95
różnice przejściowe	44 274,70	4 849,95
Zmniejszenia przychodów	-	40 067,40
Zwiększenia przychodów	-	40 067,40
Dochód podatkowy	238 156,22	288 105,09
Dochody wolne od podatku na podst. art.17 ust.1 pkt 4 o CIT	238 156,22	288 105,09
Podstawa opodatkowania	-	-
Podatek dochodowy należny	-	-

Nota 12 Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Fundacji w roku 2021 wyniosło 1 (w 2020 roku 2,8)

.....

Andrzej Załucki

Prezes Zarządu

.....

Mariusz Waniotka

Wiceprezes Zarządu

.....

Monika Wierzbicka

*Odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
rachunkowych*