

Fundacja „Fabryki Marzeń”

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku

Fundacja „ Fabryki Marzeń”

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 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 Korekta błędów lat ubiegłych.....	10
Nota 12 Zatrudnienie	11

Sprawozdanie finansowe

Bilans

	Nota	31.12.2022	31.12.2021
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	38 895,84	52 285,84
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	605,00	770,00
		39 500,84	53 055,84
Aktywa obrotowe			
Zapasy	2	24,86	27 644,57
Inwestycje krótkoterminowe	3	125 753,86	219 693,85
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	2 813,10	2 556,00
		128 591,82	249 894,42
Należne wpłaty na fundusz statutowy		250 000,00	250 000,00
Razem aktywa		418 092,66	552 950,26
PASYWA			
Fundusz własny			
Fundusz statutowy	5	1 000 000,00	1 000 000,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	6	(472 018,89)	(480 552,05)
Zysk (strata) netto		(123 343,03)	8 533,16
		404 638,08	527 981,11
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
Zobowiązania krótkoterminowe	7	13 454,58	24 939,15
		13 454,58	24 939,15
Pasywa razem		418 092,66	552 950,26

Rachunek zysków i strat

	Nota	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Przychody z działalności statutowej	8	320 073,79	528 263,11
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		320 073,79	528 263,11
Koszty działalności statutowej	9	339 625,72	268 959,63
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		339 625,72	268 959,63
Zysk (strata) z działalności statutowej		(19 551,93)	259 303,48
Zysk (strata) z działalności gospodarczej		-	-
Koszty ogólnego zarządu	10	92 581,82	251 520,32
Strata z działalności operacyjnej		(112 133,75)	7 783,16
Pozostałe przychody operacyjne		7 189,10	750,00
Pozostałe koszty operacyjne		(18 398,38)	-
Zysk (strata) brutto		(123 343,03)	8 533,16
Podatek dochodowy		-	-
Zysk (strata) netto		(123 343,03)	8 533,16

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 4 września 2015 r.. 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 Waniówka – 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 123 343,03 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 01.01.2022	2 849,91	82 950,01	85 799,92
Zmiany z tytułu:			
- nabycia	-	-	-
- sprzedaży	-	(5 000,00)	(5 000,00)
Wartość brutto na 31.12.2022	2 849,91	77 950,01	80 799,92
Umorzenie na 01.01.2022	2 849,91	30 664,17	33 514,08
Zmiany z tytułu:			
- naliczenia amortyzacji	-	13 390,00	13 390,00
- sprzedaży	-	(5 000,00)	(5 000,00)
Umorzenie na 31.12.2022	2 849,91	39 054,17	41 904,08
Wartość netto na koniec okresu	-	38 895,84	38 895,84

Nota 2 Zapasy

	31.12.2022	31.12.2021
Materiały uzyskane z darowizn	24,86	27 644,57
Razem	24,86	27 644,57

Nota 3 Inwestycje krótkoterminowe

	31.12.2022	31.12.2021
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	125 753,86	219 693,85
Razem	125 753,86	219 693,85

Nota 4 Rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2022	31.12.2021
Opłacone ubezpieczenia	1 739,72	2 556,00
Opłaty patentowe	605,00	770,00
Inne	1 073,38	-
Razem	3 418,10	3 326,00
- długoterminowe	605,00	770,00
- krótkoterminowe	2 813,10	2 556,00

Nota 5 Fundusz statutowy

Fundusz założycielski (statutowy) wynosi 1 000 000 zł. Na dzień 31 grudnia 2022 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 2022 r. wyniosła 123 343,03 zł.

Nota 7 Zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2022	31.12.2021
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 894,09	11 630,26
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-	5 737,91
Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	4 560,49	7 600,98
Razem	13 454,58	24 969,15

Nota 8 Przychody z działalności statutowej

	2022	2021
Darowizny rzeczowe i pieniężne	292 322,49	501 604,51
Przychody uzyskane z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	27 751,30	26 658,60
Razem	320 073,79	528 263,11

Nota 9 Koszty działalności statutowej

	2022	2021
Wsparcie innych podmiotów, w tym	137 692,07	115 937,70
- <i>sfinansowane z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych</i>	-	2 197,08
Pomoc społeczna, w tym	201 933,65	139 636,22
- <i>sfinansowane z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych</i>	2 650,03	7 526,21
Inne koszty związane z projektami, w tym	-	85,71
- <i>sfinansowane z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych</i>	-	84,71
Wsparcie talentów / stypendia, w tym:	-	13 300,00
- <i>sfinansowane z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych</i>	-	9 300,00
Razem	339 625,72	268 959,63

Nota 10 Koszty ogólnego zarządu

	2022	2021
Amortyzacja	13 390,00	13 890,00
Zużycie materiałów i energii, w tym	948,57	1 787,45
- <i>sfinansowane z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych</i>	431,98	259,70
Usługi obce	52 025,13	63 653,45
- <i>sfinansowane z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych</i>	68,87	1 340,18
Podatki i opłaty	4 858,75	6 478,98
Wynagrodzenia	19 200,00	143 330,19
Ubezpieczenia i inne świadczenia	2 008,16	21 925,57
Pozostałe koszty rodzajowe	151,21	454,68
Razem	92 581,82	251 520,32

Nota 11 Podatek dochodowy

	2022	2021
Zysk (strata) brutto	(123 343,03)	8 533,16
Koszty niestanowiące kosztów podatkowych, w tym:	341 725,05	273 927,76
koszty statutowe zw. z działalnością nieodpłatną	339 625,72	268 959,63
różnice trwałe	2 099,33	2 099,33
różnice przejściowe	-	2 868,80
Zwiększenia kosztów	-	44 274,70
różnice przejściowe	-	44 274,70
Dochód podatkowy	218 382,02	238 186,22
Dochody wolne od podatku na podst. art.17 ust.1 pkt 4 o CIT	218 382,02	238 186,22
Podstawa opodatkowania	-	-

Nota 12 Korekta błędów lat ubiegłych

W 2022 r., po zatwierdzeniu sprawozdania miała miejsce korekta błędów z lat ubiegłych dot. 2021 r., wynikająca z błędnego ujęcia niektórych zdarzeń. Poniżej zaprezentowano wpływ na pozycje sprawozdania:

	Po korekcie	Przed korektą	Różnica
Bilans			
AKTYWA			
Aktywa obrotowe			-
Inwestycje krótkoterminowe	219 693,85	219 663,85	30,00
			-
Razem aktywa	552 950,26	552 920,26	30,00
			-
PASYWA			
Fundusz własny			-
Zysk (strata) netto	8 533,16	(10 218,64)	18 751,80
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			-
Zobowiązania krótkoterminowe	24 969,15	43 690,95	(18 721,80)
Pasywa razem	552 950,26	552 920,26	30,00
Rachunek zysków i strat			
Przychody z działalności statutowej	528 263,11	528 233,11	30,00
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	528 263,11	528 233,11	30,00
Koszty działalności statutowej	268 959,63	287 681,43	(18 721,80)
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	268 959,63	287 681,43	(18 721,80)
Zysk (strata) z działalności statutowej	259 303,48	240 551,68	18 751,80
Strata z działalności operacyjnej	7 783,16	(10 968,64)	18 751,80
Zysk (strata) brutto	8 533,16	(10 218,64)	18 751,80
Zysk (strata) netto	8 533,16	(10 218,64)	18 751,80

Nota 12 Zatrudnienie

Na dzień 31 grudnia 2022 r. Fundacja nie zatrudniała pracowników. Przeciętne zatrudnienie w Fundacji w roku 2021 wyniosło 1.

.....

Andrzej Załucki

Prezes Zarządu

.....

Mariusz Waniołka

Wiceprezes Zarządu

.....

Monika Wierzbicka

*Odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
rachunkowych*