

Fundacja „Fabryki Marzeń”

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku

Fundacja „ Fabryki Marzeń”

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2023 r. poz. 120) 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

		31.12.2023	31.12.2022
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne i prawne			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	25 505,84	38 895,84
Należności długoterminowe		-	-
Inwestycje długoterminowe		-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	440,00	605,00
		25 945,84	39 500,84
Aktywa obrotowe			
Zapasy	2	24,86	24,86
Należności krótkoterminowe		118,96	-
Inwestycje krótkoterminowe	3	165 598,36	125 753,86
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	2 180,83	2 813,10
		167 923,01	128 591,82
Należne wpłaty na fundusz statutowy	5	250 000,00	250 000,00
Razem aktywa		443 868,85	418 092,66
PASYWA			
Fundusz własny			
Fundusz statutowy	5	1 000 000,00	1 000 000,00
Pozostałe fundusze			
Zysk (strata) z lat ubiegłych	6	(595 361,92)	(472 018,89)
Zysk (strata) netto		16 191,39	(123 343,03)
		420 829,47	404 638,08
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
Rezerwy na zobowiązania		-	-
Zobowiązania długoterminowe		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	7	23 039,38	13 454,58
Rozliczenia międzyokresowe		-	-
		23 039,38	13 454,58
Pasywa razem		443 868,85	418 092,66

Rachunek zysków i strat

	Nota	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Przychody z działalności statutowej	8	213 139,16	320 073,79
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		213 139,16	320 073,79
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		-	-
Przychody z pozostałej działalności statutowej		-	-
Koszty działalności statutowej	9	110 073,69	339 625,72
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		110 073,69	339 625,72
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		-	-
Koszty pozostałej działalności statutowej		-	-
Zysk (strata) z działalności statutowej		103 065,47	(19 551,93)
Przychody z działalności gospodarczej		-	-
Koszty działalności gospodarczej		-	-
Zysk (strata) z działalności gospodarczej		-	-
Koszty ogólnego zarządu	10	82 360,06	92 581,82
Strata z działalności operacyjnej		20 705,41	(112 133,75)
Pozostałe przychody operacyjne		-	7 189,10
Pozostałe koszty operacyjne		(4 514,02)	(18 398,38)
Przychody finansowe		-	-
Koszty finansowe		-	-
Zysk (strata) brutto		16 191,39	(123 343,03)
Podatek dochodowy		-	-
Zysk (strata) netto		16 191,39	(123 343,03)

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 2023 r. poz. 120) 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 wygenerowała zysk netto w wysokości 16 191,39 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 01.01.2023	2 849,91	77 950,01	80 799,92
Zmiany z tytułu:			
- nabycia	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-
Wartość brutto na 31.12.2023	2 849,91	77 950,01	80 799,92
Umorzenie na 01.01.2023	2 849,91	39 054,17	41 904,08
Zmiany z tytułu:			
- naliczenia amortyzacji	-	13 390,00	13 390,00
- sprzedaży	-	-	-
Umorzenie na 31.12.2023	2 849,91	52 444,17	55 294,08
Wartość netto na koniec okresu	-	25 505,84	25 505,84

Nota 2 Zapasy

	31.12.2023	31.12.2022
Materiały uzyskane z darowizn	24,86	24,86
Razem	24,86	24,86

Nota 3 Inwestycje krótkoterminowe

	31.12.2023	31.12.2022
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	165 598,36	125 753,86
Razem	165 598,36	125 753,86

Nota 4 Rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2023	31.12.2022
Opłacone ubezpieczenia	968,47	1 739,72
Opłaty patentowe	440,00	605,00
Inne	1 212,36	1 073,38
Razem	4 131,34	3 418,10
- długoterminowe	440,00	605,00
- krótkoterminowe	2 180,83	2 813,10

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

Zysk netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. wyniósł 16 191,39 zł.

Nota 7 Zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2023	31.12.2022
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17 265,12	8 894,09
Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	4 560,49	4 560,49
Pozostałe	1 213,77	-
Razem	23 039,38	13 454,58

Nota 8 Przychody z działalności statutowej

	2023	2022
Darowizny rzeczowe i pieniężne	189 780,06	292 322,49
Przychody uzyskane z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	23 359,10	27 751,30
Razem	213 139,16	320 073,79

Nota 9 Koszty działalności statutowej

	2023	2022
Wsparcie innych podmiotów, w tym	20 142,98	137 692,07
- sfinansowane z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	-	32 560,67
Pomoc społeczna, w tym	75 290,71	201 933,65
- sfinansowane z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	22 094,90	2 650,03
Wsparcie talentów / stypendia, w tym:	14 640,00	-
- sfinansowane z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	-	-
Razem	110 073,69	339 625,72

Nota 10 Koszty ogólnego zarządu

	2023	2022
Amortyzacja	13 390,00	13 390,00
Zużycie materiałów i energii, w tym	-	948,57
- sfinansowane z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	-	431,98
Usługi obce	63 567,35	52 025,13
- sfinansowane z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	18,15	68,87
Podatki i opłaty	3 756,40	4 858,75
Wynagrodzenia	-	19 200,00
Ubezpieczenia i inne świadczenia	-	2 008,16
Pozostałe koszty rodzajowe	1 144,65	151,21
Razem	82 360,06	92 581,82

Nota 11 Podatek dochodowy

	2023	2022
Zysk (strata) brutto	16 191,39	(123 343,03)
Koszty niestanowiące kosztów podatkowych, w tym:	107 487,33	339 366,94
koszty statutowe zw. z działalnością nieodpłatną	110 073,69	339 625,72
różnice trwałe	(3 595,21)	(258,78)
Dochód podatkowy	122 669,87	216 023,91
Dochody wolne od podatku na podst. art.17 ust.1 pkt 4 o CIT	122 669,87	216 023,91
Podstawa opodatkowania	-	-
Podatek dochodowy należny	-	-

Nota 12 Zatrudnienie

Na dzień 31 grudnia 2023 r. Fundacja nie zatrudniała pracowników.

.....
Andrzej Załucki
Prezes Zarządu

.....
Mariusz Waniółka
Wiceprezes Zarządu

.....
Monika Wierzbicka
Odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
rachunkowych