

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

FUNDACJA SENSORIA UL. OŁTASZYŃSKA 7 53-010 WROCŁAW WROCŁAW DOLNOŚLĄSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania Fundacji jest nieograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Fundacja prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2023 r. i kończący się 31.12.2023 r.

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Fundacja prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2023 r. i kończący się 31.12.2023 r.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Fundacja prowadzi księgi rachunkowe stosując zasady określone ustawą o rachunkowości. W celu jasnego i szczegółowego przyjęcia określonych zasad rachunkowości dokonano wyboru zasad i metod oraz sposobów prowadzenia ksiąg rachunkowych, spośród dopuszczonych ww. ustawą.

Aktywa i pasywa wycenia się w sposób określony w ustawie o rachunkowości, z tym że:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o dokonane odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,00 zł dokonuje się odpisów amortyzacyjnych przy zastosowaniu metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania, według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Materiały i towary wyceniane są według ceny zakupu. Przyjęta metoda zakłada, że koszty bezpośrednio związane z zakupem, koszty transportu, załadunku, składowania, przystosowania składnika aktywów do stanu zdanego do używania, zwiększają koszty bieżącego okresu oraz nie zniekształca to stanu aktywów oraz wyniku finansowego Fundacji.

Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, tj. po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.

Środki pieniężne w walucie polskiej wycenia się według wartości nominalnej.

Fundusze własne ujęto w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów zgodnie z zasadami określonymi w przepisach prawa.

Rezerwy na zobowiązania tworzy się w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów występują w przypadku: ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych (rozliczenia międzyokresowe czynne) lub kwoty zaliczane do kosztów okresu bieżącego pomimo, iż ich pokrycie nastąpi w przyszłym okresie sprawozdawczym (biernie rozliczenia międzyokresowe). Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dokonywane są stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim:

- Polisy ubezpieczeniowe,
- Prenumeraty,
- Koszty poniesione dotyczące późniejszych okresów.

Przy czym rozliczeń w czasie dokonuje się tylko i wyłącznie w stosunku do kosztów znaczących, czyli takich które mają wpływ na zniekształcenie wyniku finansowego.

Zgodnie z art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości Fundacja rezygnuje z tworzenia rezerw i ustalania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Zobowiązania Fundacji wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym zgodnie z załącznikiem nr 6 Ustawy o rachunkowości. W sporządzonym rachunku prezentowane są odrębnie przychody i koszty z działalności statutowej odpłatnej i nieodpłatnej oraz z działalności gospodarczej.

Koszty, których Fundacja nie jest w stanie jednoznacznie przyporządkować do działalności nieodpłatnej, odpłatnej i gospodarczej księgowane są w trakcie roku obrotowego na wyodrębnionym księgowo koncie w zespole 5, a następnie na koniec roku obrotowego przeksięgowane za pośrednictwem konta 590 do poszczególnych typów działalności, tj. nieodpłatnej, odpłatnej i gospodarczej zgodnie z proporcją obliczaną na podstawie poniższych wzorów:

przychód z działalności nieodpłatnej

dla działalności nieodpłatnej = ----- * 100% ;

wszystkie przychody z działalności podstawowej

przychód z działalności odpłatnej

dla działalności odpłatnej = ----- * 100% ;

wszystkie przychody z działalności podstawowej

przychód z działalności gospodarczej

dla działalności gospodarczej = ----- * 100% .

wszystkie przychody z działalności podstawowej

1. Ustalenie wyniku finansowego

Jednostka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z przepisami rozdziału 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz wprowadzoną przez kierownika jednostki polityką rachunkowości

Data sporządzenia: 2024-06-18

Data zatwierdzenia: 2024-06-28

Katarzyna Ejkszto

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Adam Bogacz

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31

		Stan za	
Pozycja	Wyszczególnienie	poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	15 842 358,64	14 302 742,54
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	15 789 023,52	14 077 204,06
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	53 335,12	225 538,48
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	10 122 831,18	10 634 013,02
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 465 738,05	6 539 378,29
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 657 093,13	4 094 634,73
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	5 719 527,46	3 668 729,52
D.	Przychody z działalności gospodarczej	779 189,37	900 917,59
E.	Koszty działalności gospodarczej	125 891,82	171 898,71
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	653 297,55	729 018,88
G.	Koszty ogólnego zarządu	255 312,45	336 167,45
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	6 117 512,56	4 061 580,95
I.	Pozostałe przychody operacyjne	696,64	6 956,42
J.	Pozostałe koszty operacyjne	286 697,86	254 509,07
K.	Przychody finansowe	236,50	0,00
L.	Koszty finansowe	418,50	8 436,80
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	5 831 329,34	3 805 591,50
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	5 831 329,34	3 805 591,50

Data sporządzenia: 2024-06-18

Data zatwierdzenia: 2024-06-28

Katarzyna Ejkszto

Adam Bogacz

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Informacja dodatkowa

1. informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie ze wskazaniem charakteru i formy wiaryczności zabezpieczonych rzeczowo

Nie dotyczy

2. informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

Nie dotyczy

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Wykaz SMT wg klasyfikacji (ewidencja bilansowa i podatkowa)

Na dzień: 31.12.2023

Fundacja Sensona NIP. 695-276-95-11

Klasyfikacja: 741												
Nr inwentarzowy - nazwa składnika	S	E	St [%]	Wsp. [1]	Rodz. amort	Wartość inwentarzowa			Umorzenia		Na 31.12.2023 [PLN]	Wartość netto [PLN]
						Początkowa [PLN]	Zwiększenia [PLN]	Zmniejszenia [PLN]	Zwiększenia [PLN]	Zmniejszenia [PLN]		
						42 968,28	0,00	0,00	42 968,28	12 174,36	0,00	30 793,90
Razem - 741						42 968,28	0,00	0,00	42 968,28	12 174,36	0,00	30 793,90

Klasyfikacja: 790												
Nr inwentarzowy - nazwa składnika	S	E	St [%]	Wsp. [1]	Rodz. amort	Wartość inwentarzowa			Umorzenia		Na 31.12.2023 [PLN]	Wartość netto [PLN]
						Początkowa [PLN]	Zwiększenia [PLN]	Zmniejszenia [PLN]	Zwiększenia [PLN]	Zmniejszenia [PLN]		
						12 552,03	0,00	0,00	12 552,03	3 577,32	0,00	8 974,71
Razem - 790						12 552,03	0,00	0,00	12 552,03	3 577,32	0,00	8 974,71

Klasyfikacja: 802												
Nr inwentarzowy - nazwa składnika	S	E	St [%]	Wsp. [1]	Rodz. amort	Wartość inwentarzowa			Umorzenia		Na 31.12.2023 [PLN]	Wartość netto [PLN]
						Początkowa [PLN]	Zwiększenia [PLN]	Zmniejszenia [PLN]	Zwiększenia [PLN]	Zmniejszenia [PLN]		
						22 428,85	0,00	0,00	22 428,85	0,00	22 428,85	0,00
Razem - 802						22 428,85	0,00	0,00	22 428,85	0,00	22 428,85	0,00

Klasyfikacja: 809												
Nr inwentarzowy - nazwa składnika	S	E	St [%]	Wsp. [1]	Rodz. amort	Wartość inwentarzowa			Umorzenia		Na 31.12.2023 [PLN]	Wartość netto [PLN]
						Początkowa [PLN]	Zwiększenia [PLN]	Zmniejszenia [PLN]	Zwiększenia [PLN]	Zmniejszenia [PLN]		
						22 944,06	0,00	0,00	22 944,06	13 892,51	0,00	9 051,55
Razem - 809						22 944,06	0,00	0,00	22 944,06	13 892,51	0,00	9 051,55

Klasyfikacja: N03												
Nr inwentarzowy - nazwa składnika	S	E	St [%]	Wsp. [1]	Rodz. amort	Wartość inwentarzowa			Umorzenia		Na 31.12.2023 [PLN]	Wartość netto [PLN]
						Początkowa [PLN]	Zwiększenia [PLN]	Zmniejszenia [PLN]	Zwiększenia [PLN]	Zmniejszenia [PLN]		
						489 000,00	0,00	0,00	489 000,00	160 000,00	0,00	329 000,00
Razem - N03						489 000,00	0,00	0,00	489 000,00	160 000,00	0,00	329 000,00

4. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

Wyszczególnienie	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2023 - 31.12.2023
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
a) eksport		
b) wewnętrzna dostawa towaru		
c) kraj		
2. Przychody netto ze sprzedaży usług	799.522,70	910.917,59
a) eksport		
b) wewnętrzna dostawa towaru		
c) kraj	799.522,70	910.917,59
3. Przychody ze sprzedaży towarów	8.001,79	13.538,48
a) eksport		
b) wewnętrzna dostawa towaru		
c) kraj	8.001,79	13.538,48
4. Przychody ze sprzedaży materiałów		
a) eksport		
b) wewnętrzna dostawa towaru		
c) kraj		
Razem przychody netto ze sprzedaży	807.524,49	924.456,07
a) eksport		
b) wewnętrzna dostawa towaru		
c) kraj	807.524,49	924.456,07
Razem przychody netto ze sprzedaży	807.524,49	924.456,07
a) Działalność odpłatna	28.335,12	23.538,48
b) Działalność gospodarcza	779.189,37	900.917,59

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty działalności gospodarczej	Suma kosztów za 2022 r.	Suma kosztów za 2023 r.
gospodarczej	125.891,82	171.898,71
Łącznie	125.891,82	171.898,71

Koszty działalności statutowej	Suma kosztów za 2022 r.	Suma kosztów za 2023 r.
nieodpłatnej	6.465.738,05	6.539.378,29
odpłatnej	3.657.093,13	4.094.634,75
Łącznie	10.122.831,18	10.634.013,02

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Nie dotyczy.

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

Przychody i koszty 1,5%	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2023 - 31.12.2023
Przychody z 1,5%	15.601.305,35	13.251.412,82
Koszty sfinansowane z uzyskanych środków z 1,5% w roku	9.550.072,63	9.410.729,58
Wynik na przychodach i kosztach 1,5%	6.051.232,72	3.840.683,60

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Nie dotyczy.

Data sporządzenia: 2024-06-18

Data zatwierdzenia: 2024-06-28

Katarzyna Ejksztó

Adam Bogacz

Inną i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Inną i nazwisko kierownika jednostki, jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2023-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	17 674 885,12	17 593 820,16
I.	Wartości niematerialne i prawne	418 016,83	320 000,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	71 868,29	48 820,16
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	17 185 000,00	17 225 000,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	2 959 838,88	6 814 055,80
I.	Zapasy	30 971,07	19 982,89
II.	Należności krótkoterminowe	1 820 709,26	1 958 153,67
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 108 158,55	4 835 919,24
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	20 634 724,00	24 407 875,96
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	20 587 353,23	24 392 944,73
I.	Fundusz statutowy	9 806 208,90	9 806 208,90
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	4 949 814,99	10 781 144,33
IV.	Zysk (strata) netto	5 831 329,34	3 805 591,50
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	47 370,77	14 931,23
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	47 370,77	14 931,23
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	PASYWA razem	20 634 724,00	24 407 875,96

Data sporządzenia: 2024-06-18

Data zatwierdzenia: 2024-06-28

Katarzyna Ejksztó

Adam Bogacz

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu