

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

FUNDACJA SENSORIA UL. OLTASZYŃSKA 7 53-010 WROCLAW WROCLAW 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 01.01.2024 r. i kończący się 31.12.2024 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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania przez Fundację działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Fundację działalności.

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 (bierno 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

Data sporządzenia: 2025-03-27

Data zatwierdzenia: 2025-06-30

Katarzyna Ejksztó

Adam Bogacz

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

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

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 wierzytelności 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

Zestawienie ewidencyjne składników majątku trwałego na dzień 31.12.2024 - ewidencja bilansowa

Fundacja Sensoria HIP 899-276-55-11

Grupa - 7

Składnik majątku trwałego					Wartość inwentarzowa				Umorzenia				Wartość netto
Nr inwentarzowy - nazwa składnika	KŚT	Data zakupu	Data przyjęcia	St [%]	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	
Grupa - 7 ogółem					55 820,31	179 251,17	0,00	234 781,48	15 751,70	16 165,04	0,00	33 856,74	206 924,74

Grupa - 8

Składnik majątku trwałego					Wartość inwentarzowa				Umorzenia				Wartość netto
Nr inwentarzowy - nazwa składnika	KŚT	Data zakupu	Data przyjęcia	St [%]	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	
Grupa - 8 ogółem					45 372,91	0,00	0,00	45 372,91	36 321,36	3 329,70	0,00	40 251,06	5 121,85

Grupa - N

Składnik majątku trwałego					Wartość inwentarzowa				Umorzenia				Wartość netto
Nr inwentarzowy - nazwa składnika	KŚT	Data zakupu	Data przyjęcia	St [%]	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	
Grupa - N ogółem					491 000,00	240 000,00	0,00	731 000,00	171 000,00	130 000,00	0,00	361 000,00	430 000,00

Podsumowanie ogółem

Wartość inwentarzowa				Umorzenia				Wartość netto
BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	
591 893,22	419 251,17	0,00	1 011 154,39	223 073,06	152 034,74	0,00	375 107,80	636 046,59

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

Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego, 1,5 %	17 117 247,28
Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego_Dotacja z Muzeum Historii Polski	50 000,00
Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego_Darowizny	367 001,82
Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego_inne	0,00
Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	9 475,91
Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego - dotacje	0,00
Przychody z działalności gospodarczej	5 391,90
Przychody finansowe	0,37
Pozostałe przychody	1 162,91
łącznie	17 550 280,19

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	7 761 622,15
Koszty działalności nieodpłatnej pożytku publicznego_Dotacja z Muzeum Historii Polski	3 983 281,72
Koszty zarządu	282 685,70
Koszty działalności gospodarczej	94 148,62
Koszty finansowe	871,40
Koszty operacyjne	303 431,54
łącznie	12 426 041,13

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Rada Fundacji Sensoria zaproponowała uzyskaną nadwyżkę przychodów nad kosztami w kwocie 5.124.239,06 zł (słownie: pięć milionów sto dwadzieścia cztery tysiące dwieście trzydzieści dziewięć złotych 06/100) przeznaczyć do wykorzystania na działalność statutową Fundacji w latach kolejnych.

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%	61.01.2023 - 31.12.2023	61.01.2024 - 31.12.2024
Przychody z 1,5%	15.251.412,92	17.117.247,28
Koszty finansowania z uzyskanych środków z 1,5% w zółu	9.410.729,52	11.109.431,87
Wynik na przychodach i kosztach 1,5%	5.840.683,60	6.007.815,41

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: 2025-03-27
Data zatwierdzenia: 2025-06-30

Katarzyna Ejkszo

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

Adam Bogacz

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

sporządzony na dzień: 2024-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	17 593 820,16	20 311 046,59
I.	Wartości niematerialne i prawne	320 000,00	430 000,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	48 820,16	206 046,59
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	17 225 000,00	19 675 000,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	6 814 055,80	9 274 194,30
I.	Zapasy	19 982,89	21 612,44
II.	Należności krótkoterminowe	1 958 153,67	1 547 883,01
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 835 919,24	7 696 838,85
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	7 860,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	24 407 875,96	29 585 240,89
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	24 392 944,73	29 517 183,79
I.	Fundusz statutowy	9 806 208,90	9 806 208,90
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	10 781 144,33	14 586 735,83
IV.	Zysk (strata) netto	3 805 591,50	5 124 239,06
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 931,23	68 057,10
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	14 931,23	28 057,10
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	40 000,00
	PASYWA razem	24 407 875,96	29 585 240,89

Data sporządzenia: 2025-03-27

Data zatwierdzenia: 2025-06-30

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

za okres od 2024-01-01 do 2024-12-31

		Stan za	
Pozycja	Wyszczególnienie	poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	14 302 742,54	17 543 725,01
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	14 077 204,06	17 534 249,10
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	225 538,48	9 475,91
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	10 589 013,02	11 744 903,87
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 539 378,29	7 761 622,15
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	4 049 634,73	3 983 281,72
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	3 713 729,52	5 798 821,14
D.	Przychody z działalności gospodarczej	900 917,59	5 391,90
E.	Koszty działalności gospodarczej	171 898,71	94 148,62
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	729 018,88	-88 756,72
G.	Koszty ogólnego zarządu	336 167,45	282 685,70
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	4 106 580,95	5 427 378,72
I.	Pozostałe przychody operacyjne	6 956,42	1 162,91
J.	Pozostałe koszty operacyjne	254 509,07	303 431,54
K.	Przychody finansowe	0,00	0,37
L.	Koszty finansowe	8 436,80	871,40
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	3 850 591,50	5 124 239,06
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	3 850 591,50	5 124 239,06

Data sporządzenia: 2025-03-27

Data zatwierdzenia: 2025-06-30

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