

SPRAWOZDANIE FINANSOWE FUNDACJI OWOC SPOTKANIA ZA OKRES OBROTOWY OD 10.03.2023 R. DO 31.12.2023 R.

KOREKTA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2023	2
I: Informacje podstawowe.....	2
II: Księgi rachunkowe na rok 2023.....	3
III: Zakładowy Plan Kont na rok 2023.....	3
Zespół 1 - Środki pieniężne, rachunki bankowe oraz inne krótkoterminowe aktywa finansowe.....	3
Zespół 2 - Rozrachunki i roszczenia.....	3
Zespół 4 - Koszty wg rodzajów.....	4
Zespół 5 - Koszty wg prowadzonej działalności.....	4
Zespół 7 - Przychody i koszty związane z ich wytworzeniem.....	4
Zespół 8 - Fundusze, fundusze specjalne, rezerwy i wynik finansowy.....	4
IV. Podstawa prawna.....	5
Bilans za rok 2023	6
Rachunek zysków i strat za rok 2023	7
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2023	8
I: Objasnienia stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów	8
II: Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.....	8
III: Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem.....	9
IV: Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych.....	9
V: Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego.....	10
VI: Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.....	10
VII: Informacje o zatrudnieniu	10
VIII: Informacje o przychodach i kosztach oraz zysku (stracie) brutto i netto.....	11

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2023

I: Informacje podstawowe

Nazwa: Fundacja Owoc Spotkania

Siedziba: ul. Pomorska 115 lok. 29, 90-233 Łódź

Fundacja nie posiada oddziałów zamiejscowych ani innych jednostek organizacyjnych.

Fundacja Owoc Spotkania została wpisana do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej postanowieniem sądu Rejonowego dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi (XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego) dnia 10 marca 2023 r.

KRS: 0000959295

REGON: 52143158

NIP: 725-23-17-160

Zarząd Fundacji: Julian Czurko (Prezes), Agnieszka Biela (Członkini Zarządu), Michał Maciejak (Członek Zarządu).

Celem Fundacji jest organizowanie, realizowanie oraz propagowanie działań na rzecz zdrowia i dobrostanu psychicznego, fizycznego i społecznego, w szczególności w zakresie:

1. budowania bezpiecznych relacji opartych na obecności, zaangażowaniu i życzliwości;
2. kultury dialogu, w tym dialogu społecznego, międzykulturowego i międzypokoleniowego;
3. budowania zaangażowanych wspólnot;
4. rozwoju umiejętności emocjonalnych, interpersonalnych i społecznych;
5. rozwoju kompetencji osobistych i zawodowych;
6. rozwoju kompetencji kluczowych w edukacji przez całe życie;
7. profilaktyki kryzysów intrapersonalnych, interpersonalnych i społecznych;
8. rozwoju psychofizycznego, w tym sportu i rekreacji;
9. działań antyprzemocowych;
10. przeciwdziałania wykluczeniu społecznemu osób i grup;
11. edukacji włączającej;
12. społeczeństwa opartego na różnorodności;
13. zrównoważonego rozwoju oraz równości szans;
14. nowoczesnej edukacji formalnej i nieformalnej;
15. rozwoju postaw obywatelskich, społeczeństwa obywatelskiego i kreatywnego;
16. jakości i standardów usług edukacyjnych oraz pomocowych;
17. prowadzenia i rozpowszechniania badań naukowych;
18. współpracy międzysektorowej i międzynarodowej;
19. wolontariatu.

Fundacja Owoc Spotkania prowadzi odpłatną i nieodpłatną działalność statutową, nie prowadzi działalności gospodarczej. Nie posiada także statusu Organizacji Pożytku Publicznego.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej następny rok.

II: Księgi rachunkowe na rok 2023

Na księgi składają się:

1. Dziennik – służy do zapisywania w porządku dzień po dniu operacji gospodarczych, umożliwia uzgadnianie jego obrotów z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej. Zapisy w dzienniku są kolejno numerowane, a obroty liczone w sposób ciągły.
2. Księga główna – konta tej księgi służą do ewidencji zdarzeń w układzie systematycznym, uwzględniającym treść ekonomiczną zgodnie z zasadą podwójnego zapisu.
3. Księgi pomocnicze – konta tej księgi służą uszczegółowieniu i uzupełnieniu dokonanych w porządku systematycznym zapisów na kontach księgi głównej. Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się w szczególności dla: środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz dokonanych od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, rozrachunki z kontrahentami, rozrachunki z pracownikami a w szczególności, jako imienną ewidencję wynagrodzeń pracowników zapewniającą uzyskanie informacji z całego okresu zatrudnienia (kartoteki wynagrodzeń), operacji gotówkowych w kasie.
4. Zestawienia obrotów i sald – sporządzane na koniec każdego okresu sprawozdawczego, nie rzadziej niż na koniec miesiąca na podstawie zapisów na kontach księgi głównej.

Oznaczenia dokumentów – symbol dokumentu / nr kolejny dokumentu. Obejmuje wszystkie dokumenty księgowe. Symbole dokumentów:

1. F – faktura,
2. KP – dowód wpłaty do kasy,
3. KW – dowód wypłaty z kasy,
4. PK – polecenie księgowania,
5. PWS – polecenie wyjazdu służbowego,
6. R – rachunek,
7. WB – wyciąg z rachunku bankowego.

Księgowość prowadzona jest ręcznie, z wykorzystaniem dziennika tabelarycznego „amerykanka”.

Analityka do kont syntetycznych może być rozbudowywana w zależności od potrzeb Fundacji. Dodanie konta analitycznego nie wymaga każdorazowej zmiany uchwały zarządu w sprawie Zakładowego Planu Kont. Decyzję w tej sprawie podejmuje księgowy.

III: Zakładowy Plan Kont na rok 2023

Zespół 1 – Środki pieniężne, rachunki bankowe oraz inne krótkoterminowe aktywa finansowe

- 100 – Kasa
- 130 – Rachunek podstawowy
- 131 – Rachunek pomocniczy 1
- 132 – Rachunek pomocniczy 2
- 140 – Środki w drodze

Zespół 2 – Rozrachunki i roszczenia

- 201 – Rozrachunki z odbiorcami krajowymi
(analityka wg odbiorców)

- 202 – Rozrachunki z dostawcami krajowymi
(analityka wg dostawców)
- 220 – Rozrachunki z budżetem państwa
- 230 – Rozrachunki wynagrodzenia
(analityka wg wykonawców)

Zespół 4 – Koszty wg rodzajów

- 401 – Amortyzacja
- 402 – Zużycie materiałów i energii
- 403 – Usługi obce
- 404 – Podatki i opłaty
- 405 – Wynagrodzenia
- 406 – Świadczenia na rzecz pracowników
- 407 – Pozostałe koszty
- 490 – Rozliczenie kosztów

Zespół 5 – Koszty wg prowadzonej działalności

- 510 – Koszty działalności statutowej nieodpłatnej
 - 510-1 – Projekt „Młodzi na starcie”
 - 510-2 – Projekt „Edukacja Bez Tabu”
 - 510-3 – Projekt „Owoce Innowacji”
- 520 – Koszty działalności statutowej odpłatnej
 - 520-1 – Warsztat Clean Coaching
 - 520-2 – Szkolenia
 - 520-3 – Poradnik metodyczny
- 530 – Koszty administracyjne
 - 530-1 – Materiały i energia
 - 530-2 – Usługi obce
 - 530-3 – Podatki i opłaty
 - 530-4 – Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia
 - 530-5 – Amortyzacja
 - 530-6 – Pozostałe

Zespół 7 – Przychody i koszty związane z ich wytworzeniem

- 700 – Przychody z działalności statutowej
(analityka wg darczyńców – osób prywatnych)
- 710 – Przychody z działalności statutowej odpłatnej
 - 710-1 – Warsztat Clean Coaching
 - 710-2 – Szkolenia
 - 710-3 – Poradnik metodyczny
- 760 – Dotacje i dopłaty
 - 760-1 – Projekt „Młodzi na starcie”
 - 760-2 – Projekt „Edukacja Bez Tabu”
 - 760-3 – Projekt „Owoce Innowacji”

Zespół 8 – Fundusze, fundusze specjalne, rezerwy i wynik finansowy

- 800 – Fundusz statutowy

- 845 - Rozliczenia międzyokresowe
- 850 - Rozliczenie wyniku finansowego
- 860 - Wynik finansowy

IV. Podstawa prawna

Ustawa z dn. 29.09.1994 „O rachunkowości” (Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 wraz ze zmianami: Dz.U. z 2003 r. Nr 60, poz. 535, Nr 124, poz. 1152, Nr 139, poz. 1324 i Nr 229, poz. 2276, z 2004 r. Nr 96, poz. 959, Nr 145, poz. 1535, Nr 146, poz. 1546 i Nr 213, poz. 2155 oraz z 2005 r. Nr 10, poz. 66, Nr 184, poz. 1539 i Nr 267, poz. 2252).

Rozporządzenie Ministra Finansów z dn. 15.11.2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej (Dz.U. z 2001 r. Nr 137, poz. 1539 i z 2003 r. Nr 137, poz. 1539).

Wynik finansowy ustalono w wariancie porównawczym zgodnie z załącznikiem nr 6 ustawy o rachunkowości. Wynik na działalności statutowej stanowi różnicę pomiędzy przychodami a kosztami poszczególnych projektów, przy czym Fundacja przyjęła zasadę wyceny przychodów w wysokości poniesionych kosztów z uwzględnieniem zasad ostrożności.

Bilans za rok 2023

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r. na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz.	Wyszczególnienie		Stan na	
			początek roku	koniec roku
Aktywa				
A	Aktywa trwałe		0,00 zł	0,00 zł
I	Wartości niematerialne i prawne		0,00 zł	0,00 zł
II	Rzeczowe aktywa trwałe		0,00 zł	0,00 zł
III	Należności długoterminowe		0,00 zł	0,00 zł
IV	Inwestycje długoterminowe		0,00 zł	0,00 zł
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00 zł	0,00 zł
B	Aktywa obrotowe		9 024,61 zł	16 900,57 zł
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		0,00 zł	0,00 zł
II	Należności krótkoterminowe		0,00 zł	0,00 zł
III	Inwestycje krótkoterminowe [środki pieniężne]		9 024,61 zł	16 900,57 zł
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00 zł	0,00 zł
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy		0,00 zł	0,00 zł
	Suma bilansowa		9 024,61 zł	16 900,57 zł
Pasywa				
A	Fundusz własny		2 143,72 zł	16 856,41 zł
I	Fundusz statutowy		999,00 zł	999,00 zł
II	Pozostałe fundusze		0,00 zł	0,00 zł
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00 zł	1 144,72 zł
IV	Zysk (strata) netto		1 144,72 zł	14 712,69 zł
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		6 880,89 zł	44,16 zł
I	Rezerwy na zobowiązania		0,00 zł	0,00 zł
II	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		0,00 zł	0,00 zł
II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		0,00 zł	0,00 zł
IV	Rozliczenia międzyokresowe		6 880,89 zł	44,16 zł
	Suma bilansowa		9 024,61 zł	16 900,57 zł

Rachunek zysków i strat za rok 2023

Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023 r. sporządzony na podstawie załącznika 6 – ustawy o rachunkowości.

Poz.	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
A	Przychody z działalności statutowej	88 576,81 zł	226 428,56 zł
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 376,81 zł	9 150,50 zł
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	87 200,00 zł	21 200,00 zł
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej [dotacje]	0,00 zł	196 078,06 zł
B	Koszty realizacji zadań statutowych	87 432,09 zł	211 715,87 zł
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00 zł	193 184,45 zł
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	87 385,99 zł	18 170,13 zł
III	Koszty pozostałej działalności statutowej [administracyjne]	46,10 zł	361,29 zł
1	Zużycie materiałów i energii	0,00 zł	344,99 zł
2	Usługi obce	5,00 zł	16,30 zł
3	Podatki i opłaty	41,10 zł	0,00 zł
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00 zł	0,00 zł
5	Amortyzacja	0,00 zł	0,00 zł
6	Pozostałe	0,00 zł	0,00 zł
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	1 144,72 zł	14 712,69 zł
D	Przychody z działalności gospodarczej	0,00 zł	0,00 zł
E	Koszty działalności gospodarczej	0,00 zł	0,00 zł
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00 zł	0,00 zł
G	Koszty ogólnego zarządu	0,00 zł	0,00 zł
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	1 144,72 zł	14 712,69 zł
I	Pozostałe przychody operacyjne	0,00 zł	0,00 zł
J	Pozostałe koszty operacyjne	0,00 zł	0,00 zł
K	Przychody finansowe	0,00 zł	0,00 zł
L	Koszty finansowe	0,00 zł	0,00 zł
M	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	1 144,72 zł	14 712,69 zł
N	Podatek dochodowy	0,00 zł	0,00 zł
O	Zysk (strata) netto (M-N)	1 144,72 zł	14 712,69 zł

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2023

I: Objaśnienia stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia obejmującej kwotę należną sprzedającemu wraz z podatkiem VAT powiększonej w przypadku importu o obciążenia publicznoprawne oraz koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika do stanu zdatnego do używania wraz z kosztami transportu, załadunku, wyładunku oraz pomniejszonej o rabaty upusty i inne podobne zmniejszenia.

W przypadku braku możliwości ustalenia ceny środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej przyjętych w szczególności nieodpłatnie (w formie darowizny) ich wycena dokonuje się wg cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Umorzenie (amortyzacja) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych może nastąpić nie wcześniej niż po przyjęciu do użytkowania.

Finansowe aktywa trwałe wycenia się na dzień bilansowy wg cen ich nabycia pomniejszonej ewentualnie o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Należności – wycenia się w wartości nominalnej (Fundacja rezygnuje z zasady ostrożnej wyceny).

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, wg cen nabycia.

Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty (Fundacja rezygnuje z zasady ostrożnej wyceny).

Fundusz statutowy wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Udziały w obcych jednostkach wycenia się wg wartości nominalnej.

Wynik finansowy ustalony został metodą porównawczą.

Rachunek wyników i bilans sporządza się według dedykowanego im wzoru określonego w załączniku 6 ustawy o rachunkowości – wzór dla organizacji pozarządowych.

II: Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Wartości niematerialne i prawne – nie występują.

Rzeczowy majątek trwały – nie występuje.

Zobowiązania krótkoterminowe – nie występują.

Zobowiązania długoterminowe – nie występują.

III: Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem

Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej:

10.03.2023-31.12.2023

Przychody od osób prywatnych	9 150,50 zł
Przychody od NGO	0,00 zł
Przychody od firm prywatnych	0,00 zł
Przychody ze źródeł publicznych	147 200,00 zł
Przychody od innych grantodawców	48 878,06 zł
Przychody ze zbiórek i imprez publicznych	0,00 zł
Przychody z działalności nieodpłatnej razem	205 228,56 zł

Przychody z działalności statutowej odpłatnej:

10.03.2023-31.12.2023

Projekt Clean Coaching	4 700,00 zł
Szkolenia	10 200,00 zł
Projekt „Poradnik metodyczny dla kadry MOW i MOS”	6 300,00 zł
Przychody z działalności odpłatnej razem	21 200,00 zł

Dotacje i dopłaty: nie występują.

IV: Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych

Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego:

10.03.2023-31.12.2023

Koszty projektu „Młodzi na starcie!”	50 000,01 zł
Koszty projektu „Edukacja Bez Tabu”	111 100,00 zł
Koszty projektu „Owoce Innowacji”	32 084,44 zł
Koszty działalności nieodpłatnej razem	193 184,45 zł

Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego:

Projekt Clean Coaching	4 750,00 zł
Szkolenia	7 120,13 zł
Projekt „Poradnik metodyczny dla kadry MOW i MOS”	6 300,00 zł
Koszty działalności odpłatnej razem	18 170,13 zł

Koszty administracyjne:

10.03.2023-31.12.2023

Zużycie materiałów i energii	344,99 zł
Usługi obce	16,30 zł
Podatki i opłaty	0,00 zł
Wynagrodzenia, ubezpieczenia społ. i inne świadczenia	0,00 zł
Pozostałe	0,00 zł
Koszty administracyjne razem	361,29 zł

V: Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy:

10.03.2023-31.12.2023

Stan na początek roku obrotowego	999,00 zł
Zwiększenia z tytułu: wpłata funduszu statutowego	0,00 zł
Zmniejszenia	0,00 zł
Stan na koniec roku obrotowego	999,00 zł

VI: Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową

Fundacja nie udzieliła gwarancji ani poręczeń, nie posiada innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

VII: Informacje o zatrudnieniu

Informacja o zatrudnieniu w okresie od 10.03.2023 r. do 31.12.2023 r. z podziałem na grupy zawodowe.

Grupa zatrudnionych	Rok poprzedni	Rok obrotowy
Zarząd	0	0
Pracownicy umysłowi	0	0
Twórcy	0	0
Razem	0	0

VIII: Informacje o przychodach i kosztach oraz zysku (stracie) brutto i netto

Przychody finansowe – nie występują.

Koszty finansowe – nie występują.

Wynik podatkowy:

10.03.2023-31.12.2023

Przychody	226 428,56 zł
<u>Koszty</u>	<u>211 715,87 zł</u>
Zysk (strata) brutto	14 712,69 zł

Przychód z działalności statutowej (nieodpłatnej i odpłatnej) został przeznaczony na pokrycie kosztów odpłatnych inicjatyw oraz sfinansowanie wkładu własnego w projektach dofinansowanych z budżetu samorządowego. Nadwyżkę przychodów w 2023 r. stanowią niewydane jeszcze środki z dofinansowanego projektu, który rozpoczął się w 2023 r. a zakończył w 2024 r.

Zysk netto Fundacji za okres obrotowy 10.03.2023-31.12.2023 r. wynosi 14 720,85 zł.

Julian Czurko
Prezes Zarządu
Sporządził
Data: 30.03.2024 r.
Korekta: 30.06.2024 r.: