

SPRAWOZDANIE FINANSOWE FUNDACJI OWOC SPOTKANIA

ZA OKRES OBROTOWY OD 01.01.2024 R. DO 31.12.2024 R.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2024	2
I: Informacje podstawowe.....	2
II: Księgi rachunkowe na rok 2024.....	3
III: Zakładowy Plan Kont na rok 2024.....	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.....	5
IV. Podstawa prawna.....	5
Bilans za rok 2024	6
Rachunek zysków i strat za rok 2024	7
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2024	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 2024

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 2022 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 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej następny rok.

II: Księgi rachunkowe na rok 2024

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 2024

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
(analitka wg dostawców)
- 220 – Rozrachunki z budżetem państwa
- 230 – Rozrachunki wynagrodzenia
(analitka 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 – Pozostałe koszty działalności nieodpłatnej
 - 510-2 – Projekt: „Owoce Innowacji”
 - 510-3 – Projekt: „Aktywni Obywatele: Akcja Wizerunkowa”
 - 510-4 – Projekt: „Edukacja Bez Tabu”
 - 510-5 – Projekt: „Edukacja Bez Nierówności: Konferencja”
- 520 – Koszty działalności statutowej odpłatnej
 - 520-1 – Pozostałe koszty działalności odpłatnej
 - 520-2 – Szkolenia
 - 520-3 – Zbiórka crowdfundingowa wspieram.to
- 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
(analitka wg darczyńców – osób prywatnych)
- 710 – Przychody z działalności statutowej odpłatnej
 - 710-1 – Szkolenia
 - 710-2 – Zbiórka crowdfundingowa wspieram.to
- 760 – Dotacje i dopłaty
 - 760-1 – Projekt „Aktywni Obywatele: Akcja Wizerunkowa”
 - 760-2 – Projekt „Edukacja Bez Tabu”
 - 760-3 – Projekt „Owoce Innowacji”
 - 760-4 – Projekt „Edukacja Bez Nierówności: Konferencja”

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 2024

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 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	16 900,57 zł	5 868,04 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]	16 900,57 zł	5 868,04 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	16 900,57 zł	5 868,04 zł
Pasywa			
A	Fundusz własny	16 856,41 zł	3 868,04 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	1 144,72 zł	15 857,41 zł
IV	Zysk (strata) netto	14 712,69 zł	-12 988,37 zł
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	44,16 zł	2 000,00 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	44,16 zł	2 000,00 zł
	Suma bilansowa	16 900,57 zł	5 868,04 zł

Rachunek zysków i strat za rok 2024

Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2024 r. sporządzony na podstawie załącznika 6 – ustawy o rachunkowości.

Poz.	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
A	Przychody z działalności statutowej	226 428,56 zł	199 311,42 zł
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	9 150,50 zł	20 410,07 zł
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	21 200,00 zł	65 438,75 zł
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej [dotacje]	196 078,06 zł	113 462,60 zł
B	Koszty realizacji zadań statutowych	211 707,71 zł	212 299,79 zł
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	193 184,45 zł	145 906,70 zł
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	18 170,13 zł	65 860,23 zł
III	Koszty pozostałej działalności statutowej [administracyjne]	353,13 zł	532,86 zł
1	Zużycie materiałów i energii	344,99 zł	0,00 zł
2	Usługi obce	8,14 zł	532,86 zł
3	Podatki i opłaty	0,00 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)	14 712,69 zł	-12 988,37 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)	14 712,69 zł	-12 988,37 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)	14 712,69 zł	-12 988,37 zł
N	Podatek dochodowy	0,00 zł	0,00 zł
O	Zysk (strata) netto (M-N)	14 712,69 zł	-12 988,37 zł

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2024

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:

01.01.2024-31.12.2024

Przychody od osób prywatnych	19 071,00 zł
Przychody od NGO	1 339,07 zł
Przychody od firm prywatnych	0,00 zł
Przychody ze źródeł publicznych	108 965,00 zł
Przychody od innych grantodawców	4 497,60 zł
<u>Przychody ze zbiórek i imprez publicznych</u>	<u>0,00 zł</u>
Przychody z działalności nieodpłatnej razem	133 872,67 zł

Przychody z działalności statutowej odpłatnej:

01.01.2024-31.12.2024

Szkolenia	53 460,00 zł
<u>Zbiórka crowdfundingowa wspieram.to</u>	<u>11 978,75 zł</u>
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:

01.01.2024-31.12.2024

Koszty projektu „Owoce Innowacji”	19 366,04 zł
Koszty proj. „Aktywni Obywatele: Akcja Wizerunkowa”	2 000,00 zł
Koszty projektu „Edukacja Bez Tabu”	111 193,08 zł
Koszty projektu „Edukacja Bez Nierówności: Konferencja”	9 460,28 zł
<u>Pozostałe koszty działalności nieodpłatnej</u>	<u>3 887,30 zł</u>
Koszty działalności nieodpłatnej razem	145 906,70 zł

Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego:

Szkolenia	53 542,20 zł
<u>Zbiórka crowdfundingowa wspieram.to</u>	<u>12 318,03 zł</u>
Koszty działalności odpłatnej razem	65 860,23 zł

Koszty administracyjne:

01.01.2024-31.12.2024

Zużycie materiałów i energii	0,00 zł
Usługi obce	532,86 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:

01.01.2024-31.12.2024

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 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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:

01.01.2024-31.12.2024

Przychody	199 311,42 zł
<u>Koszty</u>	<u>212 299,79 zł</u>
Zysk (strata) brutto	-12 988,37 zł

Strata brutto Fundacji za okres obrotowy 01.01.2024-31.12.2024 r. wynosi 12 988,37 zł.

Julian Czurko
Prezes Zarządu
Sporządził
Data: 31.03.2024 r.