

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 1.2.5.1.6.1.7.1.5.8.	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0.0.0.0.4.2.2.0.6.8.	
--	--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		30-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
FUNDACJA POMOCY DZIECIOM, MŁODZIEŻY I RODZINIE "SŁYSZĘ-MÓWIĘ-CZUJĘ"			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	WOŁOMIŃSKI
Gmina	WOŁOMIN	Miejscowość	WOŁOMIN
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	WOŁOMIŃSKI	Gmina	WOŁOMIN
Ulica	LIPIŃSKA	Nr domu	32A
		Nr lokalu	37
Miejscowość	WOŁOMIN	Kod pocztowy	05-200
		Poczta	WOŁOMIN
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)			
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	01-01-2023 data do 31-12-2023
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:	
☒ sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności ☐ sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:	
☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) ☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

- a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - Według ceny nabycia (zakupu) obejmującej kwotę należną sprzedającemu, powiększonej w przypadku importu o obciążenia publicznoprawne oraz o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdanego do użytkowania wraz z kosztami transportu, załadunku, wyładunku oraz pomniejszonej o rabaty, upusty i inne podobne zmniejszenia.
- b) Umorzenia (amortyzacja) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych - dokonywane są na zasadzie planowego, systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie umorzeń powinno nastąpić nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, a ich zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości umorzeń.
- c) Finansowe aktywa trwałe - Wycenia się na dzień bilansowy według ceny ich nabycia pomniejszonej ewentualnie o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.
- d) Należności - Wycenia się w wartości nominalnej, zgodnie z § 2 ust. 5 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej zrezygnowano ze stosowania zasad ostrożności.
- e) Inwestycje krótkoterminowe - Wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy według cen nabycia
- f) Środki pieniężne - Według wartości nominalnej.
- g) Zobowiązania - Wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, zgodnie z § 2 ust. 5 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej zrezygnowano ze stosowania zasad ostrożności.
- h) Fundusz statutowy - Wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
- i) Udziały w obcych jednostkach - Według wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

Fundacja nie zalicza do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedmiotów i praw o wartości nabycia nie przekraczającej 10 000,00 zł. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł. odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów.

Kontrolę i ewidencję przedmiotów nie będących środkami trwałymi o wartości do 10 000,00 zł pozaksięgowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsc ich użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych.

Środki Trwałe, są amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek podatkowych, poczynwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiąc, w którym ten środek lub wartość wprowadzono do ewidencji. Przedmioty o wartości jednostkowej ponad 10 000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej

środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej pod datą przekazania do używania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych według zasad opisanych wyżej dla środków trwałych.

Krajowe środki pieniężne gotówka i środki zgromadzone na rachunkach bankowych wykazuje się w ich wartości nominalnej.

W ciągu roku obrotowego bieżąca wycena operacji gospodarczych rozrachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności w wyniku systematycznej analizy sald, uwzględniając odsetki umowne i ustawowe.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walutach obcych wycenia się według kursu średniego ustalonego dla danej waluty na ten dzień przez NBP.

Różnice kursowe ustalone w trakcie roku lub na moment bilansowy odnosi się na koszty lub przychody finansowe.

Należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, zgodnie z § 2 ust.

5 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej zrezygnowano ze stosowania zasad ostrożności.

Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

- materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby statutowe oraz paliwo w transporcie gospodarczym i na cele grzewcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupów,
- towary stanowiące zapasy w magazynach wprowadza się do ksiąg rachunkowych w cenach zakupu (nabycia), zaś koszty związane z ich nabyciem jako nie mające istotnego ujemnego wpływu na wartość zapasów i wynik finansowy zalicza się do kosztów handlowych.

Towary podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej, w której ujmuje się obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych.

Rozchód w/w składników aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które spółka najwcześniej nabyła.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować. Wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w uzasadnionej wiarygodnie wartości.

Organizacja sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2

ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości.

Nie stosuje się rozporządzenia o instrumentach finansowych; nie kalkuluje się odroczonego podatku dochodowego.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

Fundacja nie zalicza do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedmiotów i praw o wartości nabycia nie przekraczającej 10 000,00 zł. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł. odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów.

Kontrolę i ewidencję przedmiotów nie będących środkami trwałymi o wartości do 10 000,00 zł pozaksięgowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsc ich użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych.

Środki Trwałe, są amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek podatkowych, poczynwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiąc, w którym ten środek lub wartość wprowadzono do ewidencji. Przedmioty o wartości jednostkowej ponad 10 000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej

środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej pod datą przekazania do używania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych według zasad opisanych wyżej dla środków trwałych.

Krajowe środki pieniężne gotówka i środki zgromadzone na rachunkach bankowych wykazuje się w ich wartości nominalnej.

W ciągu roku obrotowego bieżąca wycena operacji gospodarczych rozrachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności w wyniku systematycznej analizy sald, uwzględniając odsetki umowne i ustawowe.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walutach obcych wycenia się według kursu średniego ustalonego dla danej waluty na ten dzień przez NBP.

Różnice kursowe ustalone w trakcie roku lub na moment bilansowy odnosi się na koszty lub przychody finansowe.

Należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, zgodnie z § 2 ust.

5 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla

niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej zrezygnowano ze stosowania zasad ostrożności.

Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

- materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby statutowe oraz paliwo w transporcie gospodarczym i na cele grzewcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupów,
- towary stanowiące zapasy w magazynach wprowadza się do ksiąg rachunkowych w cenach zakupu (nabycia), zaś koszty związane z ich nabyciem jako nie mające istotnego ujemnego wpływu na wartość zapasów i wynik finansowy zalicza się do kosztów handlowych.

Towary podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej, w której ujmuje się obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych.

Rozchód w/w składników aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które spółka najwcześniej nabyła.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować. Wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w uzasadnionej wiarygodnie wartości.

Organizacja sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2

ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości.

Nie stosuje się rozporządzenia o instrumentach finansowych; nie kalkuluje się odroczonego podatku dochodowego. Wynik finansowy zwiększa odpowiednio koszty lub przychody następnego roku obrotowego

Pozostałe (opcjonalnie)

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2

ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości.

Jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

W informacji dodatkowej jednostka nie prezentuje noty dot. różnicy pomiędzy wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania.

Wszystkie wymagane wzorem sprawozdania z zał. 6 UoR, informacje dodatkowe zostały zawarte w sprawozdaniu.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

FUNDACJA POMOCY DZIECIOM,
MŁODZIEŻY I RODZINIE
"SŁYSZĘ-MÓWIĘ-CZUJĘ".....
(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień31.12.2023.....

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	90 742,06	97 841,36
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	1 939,77	705,49
III.	Inwestycje krótkoterminowe	88 802,29	97 135,87
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Aktywa razem	90 742,06	97 841,36
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	90 085,10	96 874,49
I.	Fundusz statutowy	12 466,68	12 466,68
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	84 407,81	153 009,61
IV.	Zysk (strata) netto	-6 789,39	-68 601,80
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	656,96	966,87
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	565,50	966,87
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	91,46	0,00
	Pasywa razem	90 742,06	97 841,36

FUNDACJA POMOCY
DZIECIOM, MŁODZIEŻY I
RODZINIE "SŁYSZĘ-MÓWIĘ-
CZUJĘ"

(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przychody z działalności statutowej	288 436,96	292 033,70
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	288 436,96	292 033,70
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	293 486,99	358 249,63
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	293 486,99	358 249,63
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-5 050,03	-66 215,93
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu		
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-5 050,03	-66 215,93
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,03
J.	Pozostałe koszty operacyjne	1 737,01	2 372,69
K.	Przychody finansowe		
L.	Koszty finansowe	2,35	13,21
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-6 789,39	-68 601,80
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	-6 789,39	-68 601,80

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

Informacja dodatkowa

informacja

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

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.

Jednostka nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

Zobowiązania krótkoterminowe wykazane w bilansie na dzień 31.12.2023 r. obejmują:

- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń - 110,50 zł
- zobowiązania publiczno-prawne (PIT) - 455,00 zł

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.

Fundacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

Aktywa:

1. Należności krótkoterminowe:

- nadpłata składek ZUS - 18,92 zł
- płatności kartą, które obciążyły rachunek po dniu bilansowym – 1.871,78 zł
- należności z tytułu dostaw – 49,07

2. Inwestycje krótkoterminowe:

- Gotówka w kasie – 0,00 zł
- Środki pieniężne na rachunkach bankowych – 88.802,29 zł

Pasywa:

1. Zobowiązania krótkoterminowe:

- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń - 110,50 zł
- zobowiązania publiczno-prawne (PIT) - 455,00 zł

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.

W 2023 roku jednostka uzyskała przychody z następujących źródeł:

1. Dotacje:

- PFRON - 194.226,96 zł
- Powiat Wołomin - 58.700,00 zł

2. Darowizny - 35.510,00 zł

3. Pozostałe przychody operacyjne - zaokrąglenia - 0,00 zł

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów.

W roku obrotowym 2023 jednostka poniosła koszty działalności statutowej nieodpłatnej, a w szczególności:

organizacji zajęć terapeutycznych:

- Zużycie materiałów - 9.811,66 zł
- Usługi obce - 60.493,81 zł
- Wynagrodzenia - 193.322,64 zł
- Ubezpieczenia społeczne - 29.858,88 zł
- Koszty finansowe – 2,35 zł

- Pozostałe – 1.737,01 zł

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Stan Funduszu Statutowego na koniec roku obrotowego 2023 nie uległ zmianie w stosunku do roku 2022.

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

Nie dotyczy.

8. Inne informacje niż wymienione w pkt 1–7, 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 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w metodach wyceny i prezentacji składników majątkowych oraz źródeł ich finansowania, które mogłyby mieć istotny wpływ na obraz sytuacji majątkowej stowarzyszenia.

Po dacie bilansu, do dnia podpisania sprawozdania finansowego, nie miały miejsca znaczące zdarzenia wpływające na sytuację materialną i finansową stowarzyszenia, które nie zostały uwzględnione w bilansie i w rachunku zysków i strat.