

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

Nazwa: Fundacja "Spełnienie Dziecięcych Marzeń"

Siedziba: Obrzeźna 1C/43, 02-691 Warszawa

REGON: 146364387

NIP: 5213639355

KRS: 0000438037

Rejestr: Stowarzyszeń i Fundacji

Organ: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania Fundacji jest nieoznaczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie zostało sporządzone za okres: 01.01.2023 - 31.12.2023

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 Fundacji zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności Fundacji w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Fundacji nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienie faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Fundację w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego zaniechania przez nią dotychczasowej 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

1. ZNACZĄCE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

1.1. Podstawa prawna sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 76 z dnia 17 czerwca 2002 r.) [„Ustawa”]. Przyjęte przez Fundację zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są właściwe dla założenia kontynuacji działalności Fundacji.

1.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia pomniejszonych o umorzenie. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane metodą liniową w następującym okresie oprogramowanie komputerowe 2 lata inne wartości niematerialne i prawne 5 lat.

1.3. Środki trwałe.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, pomniejszonej o umorzenie oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli natomiast, koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie zwiększają one wartość początkową środka trwałego. Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

a) urządzenia techniczne i maszyny 3 lata,

b) środki transportu 2,5 - 5 lat,

c) inne środki trwałe 5 lat,

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 10.000,00 PLN odnoszone są jednorazowo w koszty.

1.4. Leasing

Na dzień 31.12.2022 r. Fundacja nie była stroną umów leasingowych. W przypadku umów leasingu finansowego, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i korzyści wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały według wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu. Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

1.5. Zapasy

Zapasy są wyceniane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższej niż cena sprzedaży netto na dzień bilansowy. Wartość zapasów ustala się w następujący sposób: a) materiały i towary - według ceny nabycia ustalonej metodą "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło b) produkty gotowe i produkty w toku - według kosztu bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnionej części pośrednich kosztów produkcji, ustalonej przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

1.6. Należności i zobowiązania

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, według wartości godziwej. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według kursu banku, z którego usług Fundacja korzysta chyba, że w zgłoszeniu celnym ustalony został inny kurs. Na dzień bilansowy należności w walutach obcych wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

1.7. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

1.8. Rozliczenia międzyokresowe

Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

1.9. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Fundacji ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

1.10. Przychody i koszty

1.10.1. Przychody operacyjne

Przychody operacyjne stanowią środki pieniężne i inne aktywa rzeczowe otrzymane z darowizn, spadków, zapisów, dotacji, grantów i subwencji, dochody otrzymane z majątku Fundacji składki statutowe a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku, dochody finansowe. Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności zostały przekazane Fundacji.

1.10.2. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

1.10.3. Koszty

Koszty ze sprzedaży składników majątku są rozpoznawalne według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Fundacja prowadzi ewidencje kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunku zysków i strat w wariantcie przewidzianym dla stowarzyszeń i fundacji.

Data sporządzenia: 2024-03-29

Data zatwierdzenia: 2024-06-27

MEGUS Business Operartion Sp. z o.o.

Ryszard Marjański

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

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2023-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	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	152 633,61	219 850,10
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	13,00	12,90
III.	Inwestycje krótkoterminowe	152 620,61	219 837,20
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	152 633,61	219 850,10
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	127 910,92	154 919,74
I.	Fundusz statutowy	3 000,00	3 000,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	78 055,05	124 910,92
IV.	Zysk (strata) netto	46 855,87	27 008,82
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 722,69	64 930,36
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	24 722,69	64 930,36
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	PASYWA razem	152 633,61	219 850,10

Data sporządzenia: 2024-03-29

Data zatwierdzenia: 2024-06-27

MEGUS Business Operartion Sp. z o.o.

Ryszard Marjański

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

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości

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

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	432 058,57	462 209,68
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	432 058,57	462 209,68
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	375 491,16	425 977,87
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	375 491,16	425 977,87
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	56 567,41	36 231,81
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	10 576,89	11 083,58
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	45 990,52	25 148,23
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	865,35	1 860,59
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	46 855,87	27 008,82
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	46 855,87	27 008,82

Data sporządzenia: 2024-03-29

Data zatwierdzenia: 2024-06-27

MEGUS Business Operartion Sp. z o.o.

Ryszard Marjański

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