

Sprawozdanie finansowe	
fundacja poglebiarka.xml	wersja 1-2
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2023-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2023-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2024-03-28
KodSprawozdania	SprFinOpWZłotych
WariantSprawozdania	1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Nazwa i siedziba

NazwaFirmy

FUNDACJA POGLĘBIARKA

Siedziba

Województwo

Mazowieckie

Powiat

Warszawa

Gmina

Warszawa

Miejscowość

Warszawa

1B. Adres

Adres

Kraj

PL

Województwo

Mazowieckie

Powiat

Warszawa

Gmina

Warszawa

Nazwa ulicy

Nowy Świat

Numer budynku

33

Numer lokalu

13

Nazwa miejscowości

Warszawa

Kod pocztowy

00-029

Nazwa urzędu pocztowego

Warszawa

1C. Identyfikator podatkowy NIP

5252842557

1D. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.

0000868337

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd

2023-01-01

DataDo

2023-12-31

4. Założenie kontynuacji działalności

4A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: true - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, false - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

true

4B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

true

4C. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

brak

5. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

Do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się następujące rozwiązania:
1. Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10 000,00 zł.
2. Amortyzację wartości niematerialnych i prawnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne przyjęto do używania.
3. Wartości składników majątku mających cechy wartości niematerialnych i prawnych o wartości poniżej kwoty 10 000,00 zł zalicza się do kosztów bieżącej działalności operacyjnej.
4. Dokumentami ewidencjonującymi stan i ruch wartości niematerialnych i prawnych są:
- dowody OT – przyjęcie wartości niematerialnych i prawnych,
- dowody LT – likwidacja wartości niematerialnych i prawnych.
Do środków trwałych stosuje się następujące rozwiązania:
1. Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10 000,00 zł.
2. Amortyzację środków trwałych o wartości powyżej 10 000 zł rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do używania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych i według stawek określonych w tych przepisach – metodą liniową.
3. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej nie wyższej niż 10 000 zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do używania.
4. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej niższej niż 10 000,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.
5. Do środków trwałych używanych stosuje się indywidualne stawki amortyzacji.
6. Obiekty użytkowane na podstawie leasingu i umów o podobnym charakterze stosuje się rozwiązania określone w przepisach podatkowych.
7. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości - w przypadku kiedy środek trwały przestanie być kontrolowany przez jednostkę z powodu jego planowanej likwidacji lub gdy nie przynosi spodziewanych efektów ekonomicznych, a także w przypadku zmiany technologii, dochodzi do utraty wartości. W takim przypadku dokonuje się odpisu aktualizującego. O jego wysokości decyduje kierownik jednostki, jednak nie może być ona niższa od ceny sprzedaży netto tego środka trwałego. W przypadku braku informacji co do ceny sprzedaży, należy zastosować wycenę według wartości godziwej. W sytuacji gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia wartości pierwotnej środka trwałego.
8. Dokumentami ewidencjonującymi stan i ruch środków trwałych są:
dowody OT – przyjęcie środka trwałego,
dowody LT – likwidacja środka trwałego,
dowody FVS - sprzedaż,
dowody DP - nieodpłatne przekazanie.

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Druk: Symfonia Finanse i Księgowość 2024.b

Strona 2 z 7

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Inwestycje w nieruchomości i prawa wycenia się w cenie nabycia. Do należności i zobowiązań stosuje się następujące rozwiązania: Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności na koniec roku obrotowego podlegają analizie pod kątem utraty wartości. Na należności wątpliwe lub dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące tworzone są na zasadzie odpisów indywidualnych. Zobowiązania wycenia się 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. Do zapasów stosuje się następujące rozwiązania 1. Zapasy są weryfikowane na koniec roku obrotowego. Dla celów urealnienia wartości zapasów przeprowadza się analizę struktury wiekowej zapasów, której decydującym czynnikiem jest data przychodu. Na koniec okresu dokonuje się również analizy zapasów pod kątem przydatności ekonomicznej oraz utraty wartości. Odpisanie wartości zapasów odbywa się na zasadzie odpisów indywidualnych. W zakresie kosztów działalności operacyjnej stosuje się następujące rozwiązania: 1. Koszty bieżącej działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach Zespołu 4 – „Koszty według rodzajów”. 2. W czasie rozlicza się koszty działalności operacyjnej w każdym przypadku gdy okres, którego dotyczą jest dłuższy niż jeden rok obrotowy. 3. Koszty działalności operacyjnej dotyczące więcej niż jednego okresu sprawozdawczego ale nie wykraczające poza rok obrotowy zalicza się w całości do kosztów bieżącego okresu sprawozdawczego. 4. Rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe – nie są szacowane ze względu na dużą rotację pracowniczą i stosunkowo młody wiek pracowników. 5. Rezerwy na wydatki przyszłych okresów (biernie rozliczenia kosztów) tworzy się w razie potrzeby, zgodnie z planowanymi kosztami związanymi z realizowanymi przez Stowarzyszenie przychodami. Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych 1. Do przeliczenia należności i zobowiązań w walutach obcych jednostka stosuje analogicznie jak do celów podatkowych - kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu. 2. Wartość rozchodu walut obcych z rachunku bankowego wycenia się kolejno po kursach począwszy od tego, który został najwcześniej zastosowany – metoda FIFO 3. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się wg średniego kursu NBP na podstawie tabeli z ostatniego dnia roku. 4. Wydatki poniesione podczas zagranicznych podróży służbowych przelicza się na złote przy zastosowaniu kursu z dnia wypłaty zaliczki lub rozliczenia delegacji.
5B. ustalenia wyniku finansowego	Przychody ze sprzedaży wykazuje się w wartości otrzymanej lub należnej zapłaty z tytułu sprzedaży usług po odjęciu podatku VAT, opustów i rabatów. Przychody ze sprzedaży usług ujmuje się w okresie, w którym usługi były świadczone. Pozostałe koszty i przychody operacyjne. Do pozycji pozostałe koszty i przychody operacyjne spółka zalicza koszty i przychody, związane z działalnością operacyjną, które nie mogą zostać zaklasyfikowane do innych pozycji Przychody z tytułu odsetek Przychody z tytułu odsetek ujmuje się proporcjonalnie do upływu czasu z uwzględnieniem zaangażowanej kwoty kapitału oraz efektywnej stopy procentowej przez okres zapadalności, pod warunkiem że istnieje pewność, że Spółka zrealizuje przychód. Waluty obce. Walutą funkcjonalną spółki jest PLN. Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż funkcjonalna wykazuje się po kursie faktycznie zastosowanym. Jeżeli kurs faktycznie zastosowany nie może zostać ustalony wówczas spółka stosuje kurs średni NBP. W wyniku przeliczenia aktywów i pasywów monetarnych, wyrażonych w walutach obcych oraz zapłaty należności i zobowiązań powstają różnice kursowe. Dodatnie różnice kursowe prezentowane są w przychodach finansowych zaś ujemne różnice prezentowane są w kosztach finansowych. Dotacje rządowe. Stosując zasadę ostrożności jednostka nie ujmuje dotacji do chwili uzasadnionej pewności, że spełnione zostaną wszystkie konieczne warunki do jej otrzymania i jednostka przewiduje, że nastąpi wpływ środków pieniężnych. W szczególności możliwe jest ujęcie dotacji w sprawozdaniu finansowym przed wpływem środków pieniężnych do jednostki. Dotacje rządowe ujmuje się w rachunku zysków i strat w korespondencji z kosztami, których kompensatę ma stanowić dotacja.
5C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.W celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostka przedstawiła wszelkie dodatkowe informacje konieczne do spełnienia tego obowiązku w informacji dodatkowej.Jednostka nie sporządza • Rachunku przepływów pieniężnych. • Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym. • Sprawozdania z działalności.
5D. pozostałe	brak
6. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	
Nazwa pozycji	brak
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	brak

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	764 257,62	755 835,19
A. Aktywa trwałe	12 565,26	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 565,26	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	751 692,36	755 835,19
I. Zapasy	24 623,11	32 913,66
II. Należności krótkoterminowe	4 564,54	602,55
III. Inwestycje krótkoterminowe	610 593,16	583 430,09
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	110 836,73	138 888,89
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Pasywa razem	764 257,62	755 835,19
A. Fundusz własny	704 008,28	733 280,82
I. Fundusz statutowy	0,00	0,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	733 280,82	267 002,69
IV. Zysk (strata) netto	-29 272,54	466 278,13
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	60 249,34	22 554,37
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	60 249,34	22 554,37
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody z działalności statutowej	2 028 353,94	1 423 345,43
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	406 981,83	920 871,61
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 621 372,11	502 473,82
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej	1 889 236,11	911 609,29
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	157 885,48	212 974,56
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 731 350,63	698 634,73
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	139 117,83	511 736,14
D. Przychody z działalności gospodarczej	106 468,64	25 080,54
E. Koszty działalności gospodarczej	75 398,45	28 628,81
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	31 070,19	-3 548,27
G. Koszty ogólnego zarządu	138 191,70	42 277,56
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	31 996,32	465 910,31
I. Pozostałe przychody operacyjne	13 673,09	367,82
J. Pozostałe koszty operacyjne	60 632,51	0,00
K. Przychody finansowe	0,00	0,00
L. Koszty finansowe	14 309,44	0,00
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-29 272,54	466 278,13
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M - N)	-29 272,54	466 278,13

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	0,00			0,00		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Załączniki		
Dodatkowe załączniki i objaśnienia	sprawozdanie-finansowe-zalacznik-6-informacja-dodat.pdf	