

Sprawozdanie finansowe

fundacja edukacja z wartosciami.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

SprFinOpWZlotych

WariantSprawozdania

1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Nazwa i siedziba

Nazwa Firmy	FUNDACJA "EDUKACJA Z WARTOŚCIAMI"
Siedziba	
Województwo	Mazowieckie
Powiat	Warszawa
Gmina	Warszawa
Miejscowość	Warszawa

1B. Adres

Adres	
Kraj	PL
Województwo	Mazowieckie
Powiat	Warszawa
Gmina	Warszawa
Nazwa ulicy	Nowoursynowska
Numer budynku	154A
Numer lokalu	brak
Nazwa miejscowości	Warszawa
Kod pocztowy	02-797
Nazwa urzędu pocztowego	Warszawa

1C. Identyfikator podatkowy NIP	9512382185
---------------------------------	------------

1D. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000518975
---	------------

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:

- Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10 000,00 zł.
- Amortyzację wartości niematerialnych i prawnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne przyjęto do użytkowania.
- Wartości składników majątku mających cechy wartości niematerialnych i prawnych o wartości poniżej kwoty 10 000,00 zł zalicza się do kosztów bieżącej działalności operacyjnej.
- Dokumentami ewidencyjnymi 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:

- Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10 000,00 zł.
- Amortyzację środków trwałych o wartości powyżej 10 000 zł rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do użytkowania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych i według stawek określonych w tych przepisach – metodą liniową.
- 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 użytkowania.
- 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.
- Do środków trwałych używanych stosuje się indywidualne stawki amortyzacji.
- Obiekty użytkowane na podstawie leasingu i umów o podobnym charakterze stosuje się rozwiązania określone w przepisach podatkowych.
- 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.
- Dokumentami ewidencyjnymi 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),

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	<p>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 istnieje przesłanka 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 uregulowania 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 (bierne 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.</p>
5B. ustalenia wyniku finansowego	<p>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.</p>
5C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	<p>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</p> <ul style="list-style-type: none">• 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	19 197 542,59	15 832 212,98
A. Aktywa trwałe	13 936 364,29	13 327 949,14
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	13 142 093,71	13 235 949,14
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	794 270,58	92 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	5 261 178,30	2 504 263,84
I. Zapasy	44,00	44,00
II. Należności krótkoterminowe	284 311,93	85 698,12
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 313 655,68	2 354 517,36
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	663 166,69	64 004,36
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Pasywa razem	19 197 542,59	15 832 212,98
A. Fundusz własny	15 939 017,23	12 159 376,15
I. Fundusz statutowy	3 000,00	3 000,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	12 156 376,15	9 649 801,39
IV. Zysk (strata) netto	3 779 641,08	2 506 574,76
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 258 525,36	3 672 836,83
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	2 116 000,00	2 856 000,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 142 525,36	816 836,83
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	19 695 908,00	12 041 235,80
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	39 253,30	44 431,30
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	19 656 654,70	11 996 804,50
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej	16 560 172,49	9 256 446,64
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	174 925,48	87 725,85
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	16 385 247,01	9 168 720,79
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	3 135 735,51	2 784 789,16
D. Przychody z działalności gospodarczej	706 994,65	612 436,52
E. Koszty działalności gospodarczej	39 200,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	667 794,65	612 436,52
G. Koszty ogólnego zarządu	79 387,70	126 982,45
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	3 724 142,46	3 270 243,23
I. Pozostałe przychody operacyjne	76 710,97	20 694,15
J. Pozostałe koszty operacyjne	24 032,52	817 732,01
K. Przychody finansowe	98 360,16	217 376,36
L. Koszty finansowe	69 396,99	127 373,97
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	3 805 784,08	2 563 207,76
N. Podatek dochodowy	26 143,00	56 633,00
O. Zysk (strata) netto (M - N)	3 779 641,08	2 506 574,76

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

Informacja dodatkowa	sprawozdanie-finansowe-zalacznik-6-informacja-dodat.pdf
----------------------	---