

# **Fundacja Salezjańska Szkoła Organistowska w Przemyślu**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Fundacja Salezjańska Szkoła Organistowska w Przemyślu

**Siedziba:** Plac Bł. ks. Augusta Czarторыskiego 2/, 37-700 Przemyśl

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 7952549978

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

## 4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 5. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Fundacja przyjęła następujące ustalenia:

- składniki majątku spełniające kryteria środków trwałych o cenie nabycia nie przekraczającej 1.500 zł ujmowane są jako koszty materiałowe w momencie zakupu.
  - składniki majątku o cenie nabycia nieprzekraczającej 10.000 zł zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i są ujmowane w ewidencji bilansowej tych aktywów. Składniki te objęte są jednorazowym odpisem amortyzacyjnym (100%) w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
  - składniki majątku o cenie nabycia przekraczającej 10.000 zł zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i są ujmowane w ewidencji bilansowej tych aktywów. Składniki te amortyzowane są wg stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach podatkowych, które zgodnie z najlepszą wiedzą kierownika jednostki odzwierciedlają ekonomiczny okres użyteczności. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
- Odpisy amortyzacyjne środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są metodą liniową.

3. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia z zastosowaniem zwolnienia zawartego w art. 28 ust. 4a UoR. Stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo - wartościową materiałów, towarów i wyrobów Fundacja wycenia w cenie nabycia ustalonych z zastosowaniem metody FIFO.

4. Jeżeli miesięczny odpis rozliczeń międzyokresowych kosztów jest niższy niż 10 zł Fundacja odstępuje od rozliczenia kosztu we właściwych okresach i ujmuje wydatek w kosztach bieżącego okresu.

5. Jeżeli wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów jest niższa niż 0,1 % sumy przychodów ze sprzedaży Fundacja ujmuje przychód jednorazowo w rachunku zysków i strat.

#### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Wynik finansowy Fundacji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów.

Fundacja ustala wynik finansowy metodą kalkulacyjną.

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

1. Fundacja sporządza Sprawozdanie Finansowe z uwzględnieniem uproszczonych zasad przewidzianych dla jednostek mikro zgodnie z art. 3 ust. 1a Ustawy o Rachunkowości.

2. Fundacja sporządza Bilans z zastosowaniem art. 46 ust. 5 pkt. 6, Rachunek Zysków i Strat z zastosowaniem art. 47 ust 4 pkt 6, zgodnie z załącznikiem nr 6 do Ustawy o Rachunkowości.

3. Fundacja sporządza informację dodatkową z zastosowaniem art. 48 ust. 5 ustawy zgodnie z załącznikiem 6 do Ustawy o Rachunkowości.

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

1. Fundacja stosuje uproszczenia przewidziane w ustawie o rachunkowości dla jednostek mikro.

2. Fundacja stosuje zwolnienie wynikające z art. 37 ust. 10 UoR i nie ustala różnic przejściowych między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości i nie tworzy rezerw ani nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

3. Fundacja nie stosuje zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów zgodnie z art. 7 ust.2a UoR i nie dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów.

4. Fundacja nie wycenia aktywów i pasywów według wartości godziwej i skorygowanej ceny nabycia.

## **6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>30 000,00</b>	<b>30 000,00</b>
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 000,00	30 000,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>13 177,74</b>	<b>9 487,62</b>
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe		
III. Inwestycje krótkoterminowe	13 177,74	9 487,62
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>43 177,74</b>	<b>39 487,62</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Fundusz własny</b>	<b>41 201,59</b>	<b>39 285,12</b>
<b>I. Fundusz statutowy</b>	<b>45 000,00</b>	<b>45 000,00</b>
<b>II. Pozostałe fundusze</b>		
<b>III. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>IV. Zysk (strata) netto</b>	<b>-3 798,41</b>	<b>-5 714,88</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 976,15</b>	<b>202,50</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 976,15</b>	<b>202,50</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>43 177,74</b>	<b>39 487,62</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>37 386,00</b>	<b>40 297,39</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		25 000,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	36 676,00	7 340,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	710,00	7 957,39
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>39 592,38</b>	<b>44 996,78</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 200,00	35 999,99
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	28 427,50	
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	7 964,88	8 996,79
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)</b>	<b>-2 206,38</b>	<b>-4 699,39</b>
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)</b>		
G. Koszty ogólnego zarządu	1 592,02	1 015,49
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)</b>	<b>-3 798,40</b>	<b>-5 714,88</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne		
J. Pozostałe koszty operacyjne	0,01	
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe		
<b>M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)</b>	<b>-3 798,41</b>	<b>-5 714,88</b>
N. Podatek dochodowy		
<b>O. Zysk (strata) netto (M – N)</b>	<b>-3 798,41</b>	<b>-5 714,88</b>

## INFORMACJA DODATKOWA

*Dane w PLN*

**1. Wszelkie zobowiązania finansowe, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo**

Fundacja nie posiadała żadnych zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

**2. Kwota zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju**

Fundacja nie udzieliła żadnych zaliczek ani kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.

**3. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach**

Fundacja posiadała aktywa trwałe – długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w wysokości 30.000,00 zł, które dotyczyły Funduszu Założycielskiego. Fundacja nie posiadała rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, należności długoterminowych ani długoterminowych inwestycji finansowych.

Na aktywa obrotowe w kwocie 13.177,74 zł składały się środki pieniężne na koncie bankowym Fundacji. Fundusz własny na wartość 41.201,59 zł obejmował fundusz statutowy w wysokości 45.000,00 zł oraz stratę roku bieżącego w kwocie -3.798,41 zł.

Rok 2023 to kolejny rok działalności Fundacji. Wynik finansowy w 2023 r. wyniósł -3.798,41 zł. Jako nadwyżka kosztów nad przychodami zostanie zaliczony do kosztów roku 2024.

Zobowiązania Fundacji na koniec roku wyniosły 1.976,15 zł i dotyczyły zobowiązań z tytułu wynagrodzeń oraz zobowiązań publicznoprawnych.

---

**4. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem**

W 2023 r. Fundacja osiągnęła przychody z działalności statutowej w wysokości 37.386,00 zł, które stanowiły: opłaty od firm za realizację zleconych zadań w wysokości 2.900,00 zł, opłaty z tytułu czesnego w kwocie 10.221,00 zł, opłaty za udział w organizowanych kursach w wysokości 23.555,00 zł, otrzymane darowizny w kwocie 710,00 zł.

**5. Informacja o strukturze kosztów**

Fundacja poniosła koszty w wysokości 41.184,40 zł, w tym: koszty działalności statutowej w wysokości 39.592,38 zł oraz koszty ogólnego zarządu w 1.592,02 zł.

Struktura kosztów była następująca:

- materiały	4.789,02 zł
- usługi obce	22.664,98 zł

- wynagrodzenia	7.864,92 zł
- opłaty	150,60 zł
- ujemny wynik finansowy roku poprzedniego	5.714,88 zł
<b>Razem</b>	<b>41.184,40 zł</b>

#### **6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego**

**Fundusz statutowy Fundacji na dzień 31.12.2023 r. wykazywał wartość 45.000,00 zł.**

#### **7. Posiadanie statusu organizacji pożytku publicznego**

**Fundacja nie posiadała statusu organizacji pożytku publicznego.**

#### **8. Inne informacje, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej oraz wyniku finansowego jednostki**

**Na dzień sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły żadne inne informacje, mogące mieć wpływ na ocenę sytuacji majątkowej oraz wynik finansowy Fundacji.**



## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**SMOŁYŃCZAK ALEKSANDRA** dnia 2024-02-12

**PRAJZNER DANIEL** dnia 2024-02-12

**SZCZERBININ ARTUR** dnia 2024-02-12

**ŚLUSARCZYK TOMASZ** dnia 2024-02-13