

**BILANS**

Sporządzony na dzień: 31.12.2023

(pieczęć jednostki)

		Stan na dzień	
		31.12.2023	31.12.2022
<b>AKTYWA</b>			
<b>A. Aktywa trwałe</b>	01	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	02	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	03	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	04	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	05	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	06	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	07	77 684,56	91 748,13
I. Zapasy	08	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	09	0,00	238,96
III. Inwestycje krótkoterminowe	10	77 684,56	91 509,17
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	0,00	0,00
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	12	0,00	0,00
<b>Aktywa razem</b>		<b>77 684,56</b>	<b>91 748,13</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A. Fundusz własny</b>	13	68 203,46	83 035,94
I. Fundusz statutowy	14	950,00	950,00
II. Pozostałe fundusze	15	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	16	82 085,94	92 968,15
IV. Zysk (strata) netto	17	-14 832,48	-10 882,21
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	18	9 481,10	8 712,19
I. Rezerwy na zobowiązania	19	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	20	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	21	9 481,10	8 712,19
IV. Rozliczenia międzyokresowe	22	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>		<b>77 684,56</b>	<b>91 748,13</b>

(miejscowość, data)

(data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(data i podpis kierownika jednostki)

## RACHUNEK WYNIKÓW

Sporządzony za okres: 01.01.2023 - 31.12.2023

.....  
(pieczęć jednostki)

		Dane za okres	
		Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	23	88 973,13	96 172,17
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	24	88 973,13	96 172,17
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	25	0,00	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	26	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	27	98 090,81	100 815,39
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	28	98 090,81	100 815,39
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	29	0,00	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	30	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	31	-9 117,68	-4 643,22
<b>D. Przychody z działalności gospodarczej</b>	32	0,00	0,00
<b>E. Koszty działalności gospodarczej</b>	33	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	34	0,00	0,00
<b>G. Koszty ogólnego zarządu</b>	35	5 742,80	6 238,99
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	36	-14 860,48	-10 882,21
<b>I. Pozostałe przychody operacyjne</b>	37	28,00	0,00
<b>J. Pozostałe koszty operacyjne</b>	38	0,00	0,00
<b>K. Przychody finansowe</b>	39	0,00	0,00
<b>L. Koszty finansowe</b>	40	0,00	0,00
<b>M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	41	-14 832,48	-10 882,21
<b>N. Podatek dochodowy</b>	42	0,00	0,00
<b>O. Zysk (strata) netto (M-N)</b>	43	-14 832,48	-10 882,21

.....  
(miejscowość, data)

.....  
(data i podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....  
(data i podpis kierownika jednostki)

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

Sporządzone za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

(pieczęć jednostki)

Dane identyfikacyjne			
Nazwa pełna	FUNDACJA Z SERCA OCHOTNEGO		
NIP	KRS	PKD	
9512399694	0000579462	94.99.Z	
Adres siedziby			
Kraj	Województwo	Powiat	
Polska	Mazowieckie	M.ST.WARSZAWA	
Gmina	Ulica	Nr domu	Nr lokalu
M.ST.WARSZAWA	LANCIEGO	6	71
Miejscowość	Kod pocztowy	Poczta	
WARSZAWA	03-792	WARSZAWA	

Okres działania	Nieokreślony	
Czy łączne sprawozdania jednostek sporządzających bilanse	tak	nie X
Czy sprawozdanie z założeniem kontynuowania działalności	tak X	nie
Czy brak okoliczności zagrażających kontynuowaniu	tak, brak takich okoliczności X	nie, okoliczności występują

**Metody wyceny aktywów i pasywów**

Stosowane metody wyceny:

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe: Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe amortyzuje się liniowo według stawek zgodnych z Załącznikiem nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku (wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych). Środki trwałe niskocenne o wartości początkowej do 10 000,00 złotych umarza się jednorazowo w 100 % w chwili wydania ich do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne ujmują się w księgach według cen ich nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości oraz o amortyzację. Środki trwałe w budowie: Środki trwałe w budowie ujmują się w księgach w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia: Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpis aktualizacyjny). Należności i udzielone pożyczki w złotych polskich wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Wartości wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy zgodnie z Ustawą o rachunkowości. Odpisy aktualizujące wartości należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis. Inwestycje krótkoterminowe: Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny rynkowej, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek są wyceniane w inny sposób, określający ich wartość godziwą. Różnice między ceną nabycia a wartością rynkową księgowane są w ciężar kosztów finansowych, natomiast skutki wzrostu ich wartości zalicza się do przychodów finansowych w wysokości nie wyższej niż kwota różnic uprzednio spisanych w koszty finansowe. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne: Pozycja ta obejmuje środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, fundacja posiada tylko środki w walucie polskiej. Wycena środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych następuje według wartości nominalnej.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy zgodnie z Ustawą o rachunkowości. Rozliczenia międzyokresowe: Obejmują tytuły dokonanych faktycznie wydatków, które będą stanowiły koszty następnych okresów. W zależności od przewidywanego okresu rozliczenia w bilansie prezentowane są jako długo lub krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Kapitały (fundusz statutowy) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej. Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości godziwej. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania w walutach obcych wycenia się po kursie średnim NBP (chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym Fundację dokumencie ustalony został inny kurs). Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy zgodnie z Ustawą o rachunkowości. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy zgodnie z Ustawą o rachunkowości. Wykazane w bilansie krótkoterminowe zobowiązania finansowe: Kredyty i pożyczki - wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, Rozliczenia międzyokresowe przychodów: Wartość otrzymanych aktywów, które staną się przychodem w okresach przyszłych. Są to przypadające na przyszłe okresy rozliczenia: otrzymanych dotacji, subwencji przeznaczonych na nabycie środków trwałych, otrzymane dotacje na realizację zadań w następnych okresach, równowartości nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, przedpłat i zaliczek. Przychody przyszłych okresów wycenia się w wartości nominalnej. Inne aktywa i pasywa wyceniane są w wartości nominalnej. Aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych: zgodnie z art. 3 Ustawy o Rachunkowości wyrażone w walucie obcej wartości zostały przeliczone na walutę polską po średnim kursie, ustalonym na dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski. Koszty są ujmowane w okresie, którego dotyczą z wyjątkiem tych, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe. Przychody są ujmowane w okresie, którego dotyczą z wyjątkiem tych, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych.

**Metoda ustalania wyniku finansowego**

Wynik finansowy ustalono za pomocą Rachunku Zysków i Strat według załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości, wersja porównawcza.

**Metoda sporządzania sprawozdania**

Sprawozdanie finansowe przygotowane zostało w oparciu o zasady rachunkowości i praktykę zawodową stosowane przez jednostki działające w Polsce, zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. Sprawozdanie finansowe sporządzono według wzoru z załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości. Przyjęte przez Fundację zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

**Inne informacje dot. polityki rachunkowości**

(miejsowość, data)

(data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(data i podpis kierownika jednostki)

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego**

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego.

Dołączony plik: C:\Users\Aldona\Desktop\FundZsercaochotnegoinfdod2023.doc

.....  
(miejscowość, data)

.....  
(data i podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....  
(data i podpis kierownika jednostki)