

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

FUNDACJA MEDIAEXPERT "WŁĄCZ SIĘ" ZA DWORCEM 1D 77-400 ZŁOTÓW ZŁOTÓW WIELKOPOLSKIE

Fundacja została wpisana w dniu 09 sierpnia 2012r. do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000429316 w rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, Fundacji oraz

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Fundacja została założona na czas nieokreślony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok obejmuje okres od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023r. oraz dane porównywalne od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

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 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez fundację w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie występowaniu okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania 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

Na podstawie art.10 ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości Dz. U z 2002 r. nr.76 poz.694 z późniejszymi zmianami:

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. W ramach roku obrotowego okresem sprawozdawczy jest miesiąc.
2. Fundacja stosuje wykaz kont księgi głównej, który został zatwierdzony przez fundatora Fundacji Włącz się i wprowadzony do programu finansowo – księgowego COMARCH CDN XL.
3. Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztu historycznego,
4. Księgi rachunkowe są prowadzone komputerowo, z wykorzystaniem programu CDN XL.
5. Zasady prowadzenia kont pomocniczych i wyceny składników majątku:
  - a) Fundacja prowadzi księgę główną oraz księgi pomocnicze:
    - środków trwałych, kosztów, banki, wszystkie księgi pomocnicze są uzgadniane z księgą główną.
    - b) zasady wyceny
      - Materiały pomocnicze ze względu na niewielką wartość odpisywane są w koszty bezpośrednio po ich zakupie. Towary wycena według cen nabycia.
      - Środki trwałe oraz wartości niematerialne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej 10.000 zł jest dokonywana według stawek przyjętych dla celów podatkowych.
      - Środki trwałe poniżej 10.000 zł odpisuje się w koszty pod datą przyjęcia do użytku, jako zużycie materiałów.
      - Dla środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych prowadzona jest ewidencja w systemie finansowo – księgowym w celu identyfikacji środków trwałych i ustalenia miejsca użytkowania.
6. Środki pieniężne na kontach zgromadzone na rachunkach bankowych wykazuje się w ich wartości nominalnej.
7. Transakcje w walutach obcych wycenia się: wpływy po kursie kupna z dnia wpływu banku prowadzącego rachunek, rozchody według kursu sprzedaży tego banku. Na dzień bilansowy waluty obce na rachunkach bankowych wycenia się według kursu średniego ustalonego przez NBP na ten dzień.
8. Różnice kursowe w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy zalicza się odpowiednio do przychodów (dodatnie) do kosztów (ujemne) finansowych.
9. Należności i zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Przy wycenie zrezygnowano z zasady ostrożności na podstawie par.2 ust.5 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001r. Dz.U nr.137 poz.1539.
10. Ewidencja zapasów i materiałów. Materiały zakupione na potrzeby Fundacji odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości brutto wynikającej z faktur pod datą zakupu. Materiały otrzymane w darowiźnie wyceniane są według cen rynkowych z uwzględnieniem stopnia ich zużycia. Towary stanowiące zapas w magazynie wprowadza się do ksiąg rachunkowych w cenie zakupu (nabycia) zaś koszty związane z ich nabyciem nie mające istotnego wpływu na wycenę zapasów i wynik finansowy zalicza się do kosztów bieżących.

Rozchód aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) które fundacja najwcześniej nabyła.

11. Ewidencja i rozliczenie kosztów prowadzone jest na kontach zespołu 5 z analityką według rodzaju działalności w celu powiązania kosztów z przychodami:

konto 501 koszty nieodpłatnej działalności statutowej,

konto 502 koszty działalności statutowej odpłatnej,

konto 503 koszty pozostałej działalności statutowej ,

konto 550 koszty ogólne Fundacji w tym działalności administracyjnej.

12. Fundacja rozpoznaje przychody z działalności statutowej a w szczególności pochodzące z następujących źródeł: darowizn, spadków, zapisów, subwencji i dotacji od instytucji państwowych i osób prawnych, środków uzyskanych z zbiórek publicznych, loterii, aukcji i imprez publicznych organizowanych przez Fundację lub na jej rzecz, po uzyskaniu zezwoleń określonych właściwymi przepisami, dochodów z majątku ruchomego i nieruchomego. Przychody z działalności statutowej prowadzi się na kontach zespołu 7

Konto 701 przychody z nieodpłatnej działalności statutowej,

Konto 702 przychody z odpłatnej działalności statutowej,

Konto 703 przychody z pozostałej działalności statutowej,

Konto 710 koszt własny działalności statutowej

Konto 711 koszty ogólne zarządu Fundacji,

Konto 750 przychody finansowe,

Konto 751 koszty finansowe,

Konto 760 pozostałe przychody operacyjne,

Konto 761 pozostałe koszty operacyjne.

13. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne rozliczane są według zasady ostrożności. W ciągu roku i na dzień bilansowy wycenia się w wysokości poniesionych kosztów, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.
14. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.
15. Fundacja w nie prowadziła działalności gospodarczej i nie uzyskała z tego tytułu przychodów. W grudniu 2018 roku dokonano zmiany wykreślając Fundację z rejestru przedsiębiorców prowadzących działalność gospodarczą.
16. Fundacja sporządza sprawozdanie finansowe składające się z:

bilansu, rachunku wyników i informacji dodatkowej

zgodnie z art.3 ust.2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz z załącznikiem nr. 6 do ustawy o rachunkowości.

*Dodatkowo sprawozdanie finansowe jest uzupełnione sprawozdaniem merytorycznym z działalności Fundacji za 2023r.*

17. Fundusz statutowy wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
18. Rachunek zysków i strat sporządza się według zał.nr.6 uor.
19. Wynik finansowy zwiększa lub zmniejsza pozostałe fundusze Fundacji.
20. W sprawach nieuregulowanych wyżej wymienionymi przepisami oraz nieokreślonych w informacji Fundacji stosuje się przepisy ustawy o rachunkowości, krajowe standardy rachunkowości, a w przypadku ich braku międzynarodowe standardy rachunkowości rzetelnie i jasno przedstawiając sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Data sporządzenia: 2024-03-29

Data zatwierdzenia: 2024-05-30

Trojanowska Lucyna

Teresa Grzebita  
Lucyna Trojanowska  
Marta Lasota  
Grzegorz Tyluś  
Aleksander Rutkowski  
Łukasz Oplatek

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
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 072 801,43</b>	<b>1 087 107,37</b>
I.	Zapasy	189 742,13	141 785,41
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	883 059,30	945 321,96
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA razem</b>		<b>1 072 801,43</b>	<b>1 087 107,37</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>1 072 801,43</b>	<b>1 087 107,37</b>
I.	Fundusz statutowy	50 000,00	50 000,00
II.	Pozostałe fundusze	433 184,24	1 022 801,43
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	589 617,19	14 305,94
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>PASYWA razem</b>		<b>1 072 801,43</b>	<b>1 087 107,37</b>

Data sporządzenia: 2024-03-29

Data zatwierdzenia: 2024-05-30

Trojanowska Lucyna

Teresa Grzebita  
Lucyna Trojanowska  
Marta Lasota  
Grzegorz Tylu  
Aleksander Rutkowski  
Łukasz Opłatek

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

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

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>2 798 429,00</b>	<b>855 810,29</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 798 429,00	855 810,29
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>2 208 811,81</b>	<b>841 504,35</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 208 811,81	801 609,25
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	39 895,10
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>589 617,19</b>	<b>14 305,94</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>589 617,19</b>	<b>14 305,94</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>589 617,19</b>	<b>14 305,94</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>589 617,19</b>	<b>14 305,94</b>

Data sporządzenia: 2024-03-29

Data zatwierdzenia: 2024-05-30

Trojanowska Lucyna

Teresa Grzebieta  
Lucyna Trojanowska  
Marta Lasota  
Grzegorz Tylu  
Aleksander Rutkowski  
Łukasz Opłatek

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

## Informacja dodatkowa

1. informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, 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 posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

2. informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

1. Fundacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Uzupełniające dane o aktywach i pasywach;

### Aktywa trwałe

- Fundacja nie posiada wartości niematerialnych i środków trwałych;

Aktywa obrotowe stanowią:

#### **- Zapasy**

towary i materiały w kwocie 141.785,41 zł

#### **- Inwestycje krótkoterminowe**

środki pieniężne na rachunku bankowym Fundacji w wysokości 945.321,96 zł.

Pasywa w bilansie Fundacji stanowią:

- **Fundusze własne** w kwocie 1.087.107,37 zł na co składa się:

fundusz statutowy 50.000 zł,

fundusz zapasowy 1.022.801,43 zł

wynik za 2023r. dodatni 14.305,94 zł

4. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

### **I. Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej 855.810,29 zł**

- |                              |               |
|------------------------------|---------------|
| - 1,5% PIT                   | 165 778,50 zł |
| - darowizny od osób prawnych | 378 538,56 zł |
| - darowizny osób fizycznych: | 311 493,23 zł |

**RAZEM 855 810,29 zł**

### **II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego**

Nie otrzymano przychodów na odpłatną działalność

### **III. Przychody z pozostałej działalności statutowej**

Nie otrzymano przychodów z pozostałej działalności statutowej.

#### 5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty działalności statutowej:

##### **I. Nieodpłatnej działalności pożytku publicznego**

- koszty finansowane z darowizn: 695 717,38 zł
- koszty finansowane z 1,5% PIT: 105 891,87 zł

**Razem 801 609,25 zł**

##### **II. Odpłatnej działalności pożytku publicznego**

Nie poniesiono

##### **III. koszty pozostałej działalności statutowej**

- koszty bankowe, informatyczne: 39 895,10 zł

**Razem 39 895,10 zł**

#### 6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Na dzień 31.12.2023r. fundusze własne wynoszą łącznie 1.087.107,37 zł

**Fundusz statutowy** pozostający bez zmian w kwocie 50.000 zł.

**Fundusz zapasowy** na dzień 31.12.2023r. wynosi 1.022.801,43 zł i w okresie sprawozdawczym został zwiększony z tytułu rozliczenia wyniku za 2022r. zysk (+) 589.617,19 zł

**Wynik za 2023 r.** nadwyżka przychodów nad kosztami w kwocie 14.305,94 zł.

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego.

W 2023 roku z tytułu 1,5% PIT podatnicy przekazali na konto Fundacji łącznie kwotę 165.778,50 zł. Z tej kwoty rozdysponowano zgodnie z statutem Fundacji 105.891,87 zł.

Wydatkowane w 2023 roku środki z 1,5 % podatku dochodowego od osób fizycznych zostały w całości wydatkowane na cele statutowe.

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Fundacja otrzymane darowizny od osób prywatnych i osób prawnych przeznaczyła w całości wyłącznie na cele zgodne z statutem Fundacji głównie ratowanie zdrowia, pomoc w sytuacjach losowych. Wsparcie zgodnie z statutem Fundacji otrzymały w 90% osoby fizyczne, pozostałe 10% wydatków przeznaczono na wsparcie na schroniska, szpitale, OSP, rodzinne domy dziecka.

Data sporządzenia: 2024-03-29

Data zatwierdzenia: 2024-05-30

Trojanowska Lucyna

Teresa Grzebita  
Lucyna Trojanowska  
Marta Lasota  
Grzegorz Tyluś  
Aleksander Rutkowski  
Łukasz Oplatek

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