

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 ŻŁOTÓW ŻŁOTÓW WIELKOPOLSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Fundacja została założona na czas nieokreślony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe za 2024 rok obejmuje okres od 01 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024r. oraz dane porównywalne od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

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

1. 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

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:

Fundacja prowadzi księgę główną oraz księgi pomocnicze:

środków trwałych, kosztów, banki, wszystkie księgi pomocnicze są uzgadniane z księgą główną.

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 2024r.

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.

Data sporządzenia: 2025-03-25

Data zatwierdzenia: 2025-06-10

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

sporządzony na dzień: 2024-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
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.	Aktywa obrotowe	1 087 107,37	1 471 707,82
I.	Zapasy	141 785,41	112 583,53
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	945 321,96	1 359 124,29
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	1 087 107,37	1 471 707,82
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	1 087 107,37	1 471 707,82
I.	Fundusz statutowy	50 000,00	50 000,00
II.	Pozostałe fundusze	1 022 801,43	1 037 107,37
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	14 305,94	384 600,45
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
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
	PASYWA razem	1 087 107,37	1 471 707,82

Data sporządzenia: 2025-03-25

Data zatwierdzenia: 2025-06-10

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 jednostkę kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

za okres od 2024-01-01 do 2024-12-31

		Stan za	
Pozycja	Wyszczególnienie	poprzedni rok	bieG"cy rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	855 810,29	1 438 628,47
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności poGytku publicznego	855 810,29	1 438 628,47
II.	Przychody z odpłatnej działalności poGytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	841 504,35	1 054 028,02
I.	Koszty nieodpłatnej działalności poGytku publicznego	801 609,25	1 041 554,30
II.	Koszty odpłatnej działalności poGytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	39 895,10	12 473,72
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	14 305,94	384 600,45
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarz"du	0,00	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	14 305,94	384 600,45
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	14 305,94	384 600,45
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	14 305,94	384 600,45

Data sporz"dzenia: 2025-03-25

Data zatwierdzenia: 2025-06-10

Trojanowska Lucyna

TERESA GRZEBITA
LUCYNA TROJANOWSKA
MARTA LASOTA
GRZEGORZ TYLU:
ALEKSANDER RUTKOWSKI
ŁUKASZ OPLATEK

Imi, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksi"g rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowoci

Imi, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeGeli jednostk" 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.

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

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

Aktywa trwałe

- Fundacja nie posiada wartości niematerialnych i środków trwałych;

Aktywa obrotowe stanowią:

- **Zapasy** - towary i materiały w kwocie 112.583,53 zł
- **Inwestycje krótkoterminowe** - środki pieniężne na rachunku bankowym Fundacji w wysokości 1.359.124,29 zł

Pasywa w bilansie Fundacji stanowią:

- **Fundusze własne** w kwocie 1.471.707,82 zł na co składa się:
 - fundusz statutowy 50.000 zł,
 - fundusz zapasowy 1.037.107,37 zł
 - wynik za 2024r. dodatni 384.600,45 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

1. Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej 1.438.628,47 zł

I. Nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	
- 1,5% PIT	142 249,90 zł
- darowizny od osób prawnych	319 500,00 zł
- darowizny osób fizycznych:	976 878,57 zł
	1 438 628,47 zł
II. 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

I. Nieodpłatnej działalności pożytku publicznego

- koszty finansowane z darowizn:	zł	839 417,77
- koszty finansowane z 1,5% PIT:	zł	202 136,53
	zł	1 041 554,30

II. Odpłatnej działalności pożytku publicznego

Nie poniesiono	
----------------	--

III. Koszty pozostałej działalności statutowej

- koszty bankowe, informatyczne:	zł	12 473,72
	zł	12 473,72

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Na dzień 31.12.2024r. fundusze własne wynoszą łącznie 1.471.707,82 zł

Fundusz statutowy pozostający bez zmian w kwocie 50.000 zł.

Fundusz zapasowy na dzień 31.12.2024r. wynosi 1.037.107,37 zł i w okresie sprawozdawczym został zwiększony z tytułu rozliczenia wyniku za 2023r. zysk (+) 14.305,94 zł

Wynik za 2024 r. nadwyżka przychodów nad kosztami w kwocie 384.600,45 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 2024 roku z tytułu przekazanego podatku 1,5% PIT za 2023 rok podatnicy przekazali na konto Fundacji kwotę 142.249,90 zł. Z tej kwoty oraz niewydatkowanych środków 1,5% PIT za 2023 rozdysponowano w 2024 roku zgodnie z statutem Fundacji łącznie 202.136,53 zł.

Wydatkowane w 2024 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

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym. Wszystkie zdarzenia które wystąpiły w okresie sprawozdawczym zostały ujęte w księgach rachunkowych bieżącego roku obrotowego i nie wymagają dodatkowych objaśnień w części informacji dodatkowej.

Data sporządzenia: 2025-03-25

Data zatwierdzenia: 2025-06-10

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