# FUNDACJA SZKOŁA DIALOGU

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** FUNDACJA SZKOŁA DIALOGU

**Siedziba:** 1205/, 32-447 SIEPRAW

**Numer identyfikacji podatkowej:**
**NIP:** 6811913619

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

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

## 4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek mikro

Stosowne uproszczenia dotyczą prezentacji bilansu oraz rachunku zysków i strat. Wszystkie pozycje bilansowe prezentowane są w ujęciu syntetycznym.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Polityka rachunkowości

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

Spółka jako mikro jednostka sporządziła uproszczone sprawozdanie finansowe. Zakres informacji wykazanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości.
1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych). Pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
2) Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
3) Inwestycje krótkoterminowe – według ceny nabycia,
4) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według ceny nabycia lub kosztów ich wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
5) Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagalnej zapłaty

**Ustalenia wyniku finansowego:**

Koszty ujmowane są w momencie ich poniesienia zgodnie z zasadą memoriału. Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły dokonując jednakowego grupowania operacji gospodarczych. Ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe, aby informacje z nich wynikające były porównywalne w kolejnych latach.

**Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe jednostki zostało sporządzone zgodnie z zasadą wyższości treści nad formą, która polega na tym, że jednostka stosuje przyjętą polityki rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiając sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy spółki. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, są

ujmowane w księgach rachunkowych i wykazywane w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
Zgodnie z zasadą ciągłości, przyjęte zasady rachunkowości spółka stosuje w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wykazywane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów ujmowane są w tej samej wysokości, w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.
Zgodnie ze stosowaną zasadą kontynuacji spółka stosuje przyjęte zasady rachunkowości przy założeniu, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmniejszonym zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości, chyba że będzie to niezgodne ze stanem faktycznym lub prawnym
W księgach rachunkowych spółki ujęte zostały wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, dotyczące roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.
Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego spółka zalicza koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione.
W wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość, spółka uwzględniona:
• zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
• wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne,
• wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne,
• rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń.
Spółka zgodnie z zasadą indywidualnej wyceny, wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów, ustala oddzielnie - zakaz kompensat.
Zasada istotności polega na tym, że dokonując wyboru rozwiązań dopuszczonych ustawą i dostosowując je do potrzeb jednostki zapewniono wyodrębnienie w rachunkowości wszystkich zdarzeń istotnych dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

## 7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

## BILANS

| *Aktywa Dane w PLN* | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|---|---|---|
| **A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe** | | |
| **B. Aktywa obrotowe, w tym** | **3 946,55** | **3 757,42** |
| - zapasy | | |
| - należności krótkoterminowe | | |
| **C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy** | | |
| **D. Udziały (akcje) własne** | | |
| **AKTYWA RAZEM** | **3 946,55** | **3 757,42** |

## BILANS

| *Pasywa Dane w PLN* | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|---|---|---|
| **A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:** | **3 946,55** | **2 957,42** |
| - kapitał (fundusz) podstawowy | | |
| **B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:** | | **800,00** |
| - rezerwy na zobowiązania | | |
| - zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | | |
| **PASYWA RAZEM** | **3 946,55** | **3 757,42** |

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

| *Dane w PLN* | Kwota za bieżący rok obrotowy | Kwota za poprzedni rok obrotowy |
|---|---|---|
| **A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:** | **4 585,00** | **3 313,00** |
| - zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | |
| **B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej** | **3 595,87** | **3 235,81** |
| I. Amortyzacja | | |
| II. Zużycie materiałów i energii | | |
| III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | | |
| IV. Pozostałe koszty | 3 595,87 | 3 235,81 |
| C. Pozostałe przychody i zyski, w tym: | | |
| - aktualizacja wartości aktywów | | |
| D. Pozostałe koszty i straty, w tym: | | |
| - aktualizacja wartości aktywów | | |
| E. Podatek dochodowy | | |
| **F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)** | **989,13** | **77,19** |

## INFORMACJA DODATKOWA

*Dane w PLN*

**FUNDACJA SZKOŁA DIALOGU**

---

**INFORMACJA_DODATKOWA_FUNDACJA_SZKOLA_DIALOGU.pdf**

# FUNDACJA SZKOLA DIALOGU
## Siepraw 1205, 32-447 Siepraw

## Sprawozdanie Finansowe za okres
## od 01-01-2024 do 31-12-2024

**SPIS TREŚCI:**

**WSTĘP – Oświadczenie kierownictwa**

**I. Bilans**
**II. Rachunek wyników**
**III. Informacja kierownictwa**

**Oświadczenie Kierownictwa**

Stosownie do artykułu 52 Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku oraz Rozporządzenia Ministra finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzącymi działalności gospodarczej z późniejszymi zmianami, zarząd Fundacji Szkoła Dialogu przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31-12-2024 roku na który składa się :

► Bilans sporządzony na dzień **31-12-2024**
► Rachunek wyników za okres **01-01-2024 do 31-12-2024**
► Informacja dodatkowa

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

| | |
|---|---|
| …….. | ……. |
| Podpisy Członków Zarządu | osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg |

# INFORMACJA DODATKOWA

1. **Informacje porządkowe**

Sprawozdanie finansowe Fundacji **SZKOŁA DIALOGU**, Siepraw1205, 32-447 Siepraw, 32-447 Siepraw zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzącymi działalności gospodarczej (zwane dalej Rozporządzeniem)

**■ Przedmiotem działalności Fundacji jest:**
**DZIAŁALNOŚĆ POZOSTAŁA ORGANIZACJI CZŁONKOWSKICH**

Klasyfikacja działalności według PKD przedstawia się następująco:
Działalność podstawowa:
- Działalność pozostałych organizacji członkowskich ujęte wg. PKD w dziale **9133**

Fundacja została zarejestrowana w dniu **16.11.2005** roku przez Sąd rejonowy dla Krakowa – śródmieścia w Krakowie, Xi Wydział Gospodarczy Krajowego rejestru sądowego, pod numerem **0000245132**.

Czas trwania Stowarzyszenia zgodnie ze statutem jest nieokreślony.

**Prezentacja sprawozdań finansowych**

Fundacja prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01-01-2024 roku i kończący się 31-12-2024 roku.
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez fundację w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. Fundacja w 2024 roku nie prowadziła działalności gospodarczej, w związku z tym sprawozdanie sporządzono zgodnie z przepisami w/w rozporządzenia w formie uproszczonej.

2. **Porównywalność danych**

Sprawozdanie zawiera porównywalne dane za rok poprzedni tzn. 2023

3. **Stosowane metody i zasady rachunkowości oraz metody wyceny aktywów i pasywów.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości oraz odrębnych przepisów regulujących zasady gospodarki finansowej fundacji.
Fundacja sporządza sprawozdanie w formie uproszczonej określonej przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów dla jednostek nieprowadzących działalności gospodarczej.
Wynik Finansowy Stowarzyszenia 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 oraz ostrożnej wyceny.

**Rachunek wyników**

3.1.1 **Przychody**

Przychody z działalności statutowej obejmują otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych przepisami prawa lub statutem, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, subwencje.

3.1.2 **Koszty**

Koszty działalności Fundacji to koszty realizacji zadań statutowych, w tym również świadczeń określonych statutem.

Do kosztów w rachunku wyników zalicza się:

- koszty realizacji zadań statutowych, czyli związane z wykonaniem przez Fundację zadań przewidzianych statutem
- koszty administracyjne, do których zalicza się koszty utrzymania komórek administracyjnych stowarzyszenia.

3.1.3 **Wpływ na wynik Finansowy fundacji:**

- pozostałe przychody i koszty, a więc m.in. przychody i koszty związane ze zbyciem środków trwałych, skutki aktualizacji wartości należności oraz odpisane należności i zobowiązania,
- koszty i przychody finansowe wynikające z operacji finansowych, takie jak m.in. jak odsetki bankowe, odsetki, odsetki za zwłokę, dodatnie i ujemne różnice kursowe.

4.1 **Bilans**

4.1.1 **Rzeczowe aktywa trwałe**

Wykazuje się zaliczone do aktywów trwałych środki trwałe, środki trwałe w budowie wyceniane wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4.1.2 **Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych**

Wykazuje się materiały i towary wycenione wg cen zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

4.1.3 **Należności krótkoterminowe**

Wykazuje się należności z tytułu dostaw i usług bez względu na termin ich zapłaty oraz pozostałe należności wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

4.1.4 **Środki pieniężne**

Wykazuje się w wartości nominalnej. Obejmują one środki pieniężne w kasie, na rachunkach bankowych oraz tzw. Środki pieniężne w drodze.

4.1.5 **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Wykazuje się czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów trwające nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

4.1.6 **Fundusz statutowy**

Wykazuje się w wysokości określonej w statucie.

4.1.7 **Wynik Finansowy netto za rok obrotowy**

Wykazuje się różnicę pomiędzy przychodami i kosztami za dany rok obrotowy.

4.1.8 **Inne zobowiązania**

Wykazuje się zobowiązania z tytułu dostaw i usług bez względu na termin płatności oraz pozostałe zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, rozrachunków z pracownikami i rozrachunków publicznoprawnych o okresie wymagalności do 12 miesięcy. Zobowiązania te wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

4.1.9 **Inne rozliczenia międzyokresowe.**

Wykazuje się stan biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości kosztów dotyczących roku obrotowego a zafakturowanych w roku następnym.

4.2 **Wycena transakcji w walutach obcych**

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs - w przypadku pozostałych operacji,

Na dzień Bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.
- składniki pasywów po kursie średnim ustalonym przez NBP na ten dzień.

4.3 **Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym**

Nie dokonano zmian zasad rachunkowości w 2022 roku

## 5 Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

| Rodzaj przychodu | Kwota (PLN) |
|---|---|
| Przychody z działalności statutowej, w tym: | 4585,00 zł |
| - darowizny: | 0 zł |
| - odpłatna działalność statutowa | 4585,00 zł |
| - przychody finansowe | 0,0 zł |

## 6 Informacje o strukturze kosztów

Koszty realizacji zadań statutowych 3595,87 PLN

## 7 Dane dotyczące udzielonych poręczeń, gwarancji i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

Fundacja nie udziela poręczeń i gwarancji.

## 9 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

| Lp. | Nazwa | Dane za rok bieżący PLN |
|---|---|---|
| 1 | Wynik finansowy roku 2024 | 989,13zł |
| 2 | Przychody bilansowe – wynik finansowy z roku 2023 zwiększy zysk roku 2024 | 1457,42zł |
| 3 | Zysk roku 2024 | 2446,55 zł |

**Sporządzono dnia : 04.03.2025**

**Sporządził:** **Zatwierdził:**

…… ……...

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

**BASISTA JOLANTA** dnia 2025-03-06

**PROKOP JADWIGA** dnia 2025-03-06

**CZARNOTA EWA** dnia 2025-03-06