

FUNDACJA SZKOŁA DIALOGU

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

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 01.01.2023 do 31.12.2023

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 niezmnieszonym 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	3 757,42	2 880,23
- zapasy		
- należności krótkoterminowe		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	3 757,42	2 880,23

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:	2 957,42	2 880,23
- kapitał (fundusz) podstawowy		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	800,00	
- rezerwy na zobowiązania		
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
PASYWA RAZEM	3 757,42	2 880,23

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	3 313,00	6 760,00
- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej	3 235,81	7 855,41
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		4 800,00
IV. Pozostałe koszty	3 235,81	3 055,41
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:		1 200,10
- 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)	77,19	104,69

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

FUNDACJA SZKOŁA DIALOGU

FUNDACJA SZKOŁA DIALOGU

Siepraw 1205, 32-447 Siepraw

**Sprawozdanie Finansowe za okres
od 01-01-2023 do 31-12-2023**

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 31-12-2023 roku na który składa się :

- ▶ Bilans sporządzony na dzień **31-12-2023**
- ▶ Rachunek wyników za okres **01-01-2023 do 31-12-2023**
- ▶ 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 01-01-2023 roku i kończący się 31-12-2023 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 2023 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. 2022

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:	3313 zł
- darowizny:	190,00 zł
- odpłatna działalność statutowa	3123,00 zł
- przychody finansowe	0,0 zł

6 **Informacje o strukturze kosztów**

Koszty realizacji zadań statutowych 3235,81 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 2023	1457,42zł
2	Przychody bilansowe – wynik finansowy z roku 2022 zwiększy zysk roku 2023	1380,23zł
3	Zysk roku 2023	77,19 zł

Sporządzono dnia : 18.03.2024

Sporządził:

Zatwierdził:

.....

.....

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM