

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY 2023

**FUNDACJA HUMANITES – SZTUKA
WYCHOWANIA**

31 marca 2024

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY 2023

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

DANE FUNDACJI:

FUNDACJA HUMANITES – SZTUKA WYCHOWANIA
UL. NOWOGRODZKA 56 LOK. 7
00-695 WARSZAWA
NIP 5242722596 REGON 142641890 KRS 0000368820

PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI FUNDACJI:

- wsparcie rozwoju młodego pokolenia poprzez wsparcie rodziny, jako podstawowej komórki społecznej w zakresie budowania zdrowych więzi w rodzinie oraz wychowywania dzieci,
- działalność wspomagająca technicznie, szkoleniowo, informacyjnie lub finansowo organizacje pozarządowe oraz jednostki kościelne, których cele statutowe obejmują prowadzenie działalności w wyżej wymienionym zakresie,
- udzielanie pomocy społecznej osobom znajdującym się w trudnej sytuacji życiowej ze szczególnym uwzględnieniem rodzin, które znajdują się w ekonomicznym kryzysie.

FUNDACJA REALIZUJE SVOJE CELE POPRZEC:

- budowanie świadomości i szerzenie wiedzy z zakresu potrzeb emocjonalnych, tworzenia więzi w rodzinie, wychowywania dzieci, radzenia sobie z kryzysami w rodzinie, rozwiązywania konfliktów,
- propagowanie i promowanie dostępnych form pomocy rodzinie w obszarze budowania więzi, wychowania i problemów wychowawczych,
- integrowanie, współdziałanie i promowanie organizacji, ekspertów, instytucji wspierających rodzinę w obszarze kształtowania właściwych relacji i wychowania dzieci,
- umożliwienie łatwego dostępu do organizacji, ekspertów i instytucji mających dobre praktyki w zakresie wsparcia rodziny w obszarze budowania więzi rodzinnych oraz wychowania dzieci,
- krzewienie wiedzy psychologicznej i edukacja w zakresie metod wychowawczych,
- krzewienie wiedzy psychologicznej i edukacja w zakresie uświadamiania zagrożeń związanych z uzależnieniami, sposobów przeciwdziałania im oraz możliwych metod wychowawczych,
- inspirowanie, wydawanie i promowanie publikacji zgodnych z celami Fundacji,
- organizowanie i pomoc w zakresie działań szkoleniowych, organizacji konferencji, warsztatów, sympozjów oraz akcji społecznych mających na celu przekazywanie wiedzy oraz wymianę doświadczeń w obszarze celów statutowych Fundacji,
- promowanie zdrowego i wartościowego modelu funkcjonowania rodziny oraz form spędzania przez nią czasu wolnego,
- prowadzenie i promowanie działalności badawczej w zakresie zgodnym z celami Fundacji,

- działania na rzecz propagowania oraz nauki wykorzystywania zasobów i predyspozycji rodziców i dzieci, służące poprawie umiejętności uczenia się, radzenia sobie ze stresem, rozwiązywania konfliktów, radzenia sobie z agresją i innymi emocjami,
- działania na rzecz zmian w systemie oświaty mające na celu włączenie do systemu nauczania elementów wykorzystujących naturalne zasoby dziecka – lepsze poznanie samego siebie i własnych zdolności/talentów, umiejętność uczenia się, radzenia sobie ze stresem, agresją,
- działania mające na celu wspieranie placówek oświatowych we współpracy z Rodzinami uczniów celem tworzenia spójnego systemu wychowania,
- inspirowanie i aktywizowanie mass mediów, w celu włączenia ich do działań na rzecz wsparcia rodziny i kształtowania rozwoju młodego pokolenia poprzez wspieranie pozytywnych wzorców,
- wspieranie przedsięwzięć i nowatorskich projektów służących celowi Fundacji,
- wspieranie międzynarodowej wymiany doświadczeń w zakresie celów statutowych Fundacji,
- inicjowanie, integrowanie, współdziałanie i wspieranie działań rządowych, przedstawicieli samorządów lokalnych, mediów, oświaty, organizacji społecznych, kulturalnych w zakresie inicjatyw zbieżnych z celami Fundacji,
- inicjowanie i organizowanie akcji mających na celu zebranie środków finansowych na rzecz Fundacji, przede wszystkim w formie wystaw, pokazów, odczytów, aukcji oraz zbiorów publicznych,
- inicjowanie i prowadzenie działań polegających na wsparciu finansowym, rzeczowym oraz doradczym osób znajdujących się w trudnej sytuacji życiowej i ekonomicznej.

CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI: NIEOZNACZONY

OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM: 01.01.2023 – 31.12.2023

INNE ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:

- 1) w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe,
- 2) sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w dającej się przewidzieć przyszłości.

PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

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.

Przyjęte przez Fundację zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym, z uwzględnieniem zmian wynikających z ostatniej nowelizacji Ustawy o Rachunkowości.

Jednostka stosuje poniższe metody wyceny:

a) 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.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Środki trwałe w budowie i grunty nie są amortyzowane. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000,00 zł są amortyzowane jednorazowo.

Fundacja stosuje roczne stawki amortyzacyjne dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z późniejszymi zmianami. Obecnie dla żadnego środka trwałego nie prowadzi się odrębnej amortyzacji podatkowej i rachunkowej.

b) Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpis aktualizacyjny). Należności wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty. Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez pomniejszenie ich o odpis aktualizacyjny do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Odpisy aktualizacyjne tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

Należności w walutach obcych wycenia się po kursie średnim NBP z dnia poprzedzającego ich powstanie. Na dzień bilansowy wartości te przelicza się według średniego kursu NBP.

c) Inwestycje krótkoterminowe

Krajowe środki pieniężne, gotówka i środki zgromadzone na rachunkach bankowych wykazuje się w ich wartości nominalnej. Środki w walutach obcych wycenia się po kursie rzeczywistym, a jeżeli jest on niemożliwy do ustalenia wówczas wycenia się po średnim kursie NBP z dnia poprzedzającego dzień operacji gospodarczej. Rozchód środków w walutach obcych wycenia się według FIFO. Na dzień bilansowy wartości te przelicza się według średniego kursu NBP.

d) Rozliczenia międzyokresowe.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dzieli się na:

- rozliczenia międzyokresowe czynne, prezentowane po stronie aktywów – występujące w przypadku gdy transakcja została zawarta i udokumentowana w jednym okresie, a dotyczy także przyszłych okresów;
- rozliczenia międzyokresowe bierne, prezentowane po stronie pasywów – występują w przypadku gdy jednostka gospodarcza poniosła koszt danego okresu, ale nie otrzymała jeszcze faktury na ten koszt.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

e) Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania w walutach obcych wycenia się po kursie średnim NBP z dnia poprzedzającego ich powstanie. Na dzień bilansowy wartości te przelicza się według średniego kursu NBP.

f) Rezerwy

Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości godziwej.

g) Fundusze

Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Warszawa, dnia 31.03.2024

Sporządziła:
Agnieszka Kozłowska

ZARZĄD FUNDACJI

BILANS – AKTYWA

AKTYWA		31.12.2023	31.12.2022
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. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		355 203,60	176 523,89
I. Zapasy		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		17 584,41	15 025,90
III. Inwestycje krótkoterminowe		336 337,97	159 290,89
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 281,22	2 207,10
C. NALEŻNE WPŁATY NA FUNDUSZ STATUTOWY		0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW:		355 203,60	176 523,89

BILANS – PASYWA

PASywa		31.12.2023	31.12.2022
A. FUNDUSZE WŁASNE		109 995,37	103 792,47
I. Fundusz statutowy		2 000,00	2 000,00
II. Pozostałe fundusze		0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		101 792,47	82 901,67
IV. Zysk (strata) netto		6 202,90	18 890,80
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		245 208,23	72 731,42
I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		58 577,13	51 183,12
IV. Rozliczenia międzyokresowe		186 631,10	21 548,30
SUMA PASYWÓW:		355 203,60	176 523,89

Warszawa, dnia 31.03.2024

Sporządziła:
Agnieszka Kozłowska

ZARZĄD FUNDACJI

SPRAWOZDANIE FINANSOWE | 2024-03-31

RACHUNEK WYNIKÓW

RACHUNEK WYNIKÓW		31.12.2023	31.12.2022
A.	PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	802 280,51	765 225,29
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	157 547,50	83 495,15
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	644 733,01	681 730,14
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	794 445,59	746 095,31
I.	Koszty z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	154 161,05	110 028,32
II.	Koszty z odpłatnej działalności pożytku publicznego	640 284,54	636 066,99
III.	Koszty z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ (A-B)	7 834,92	19 129,98
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 ZARZĄDU	0,00	0,00
H.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+F-G)	7 834,92	19 129,98
I.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2,35	102,03
J.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	92,17	0,48
K.	PRZYCHODY FINANSOWE	0,00	0,00
L.	KOSZTY FINANSOWE	1 542,20	340,73
M.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (H+I-J+K-L)	6 202,90	18 890,80
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	ZYSK (STRATA) NETTO (M-N)	6 202,90	18 890,80

Warszawa, dnia 31.03.2024

Sporządziła:
Agnieszka Kozłowska

ZARZĄD FUNDACJI

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

- 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 ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: 3. 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;

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;

1) Aktywa trwałe: - sprzęt komputerowy - 100% umorzenie, - wyposażenie biurowe - 100% umorzenie.	0,00 zł
2) Aktywa obrotowe	355 203,60 zł
- należności z tytułu dostaw	17 264,40 zł
- należności z tytułu podatków	0,00 zł
- rozrachunki z pracownikami	320,01 zł
- rozrachunki inne (w tym kaucje)	0,00 zł
- środki finansowe na rachunku bankowym	336 337,97 zł
- czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów (rozliczenie kosztów na przełomie roku)	1 281,22 zł
3) Pasywa – Fundusz Własny	109 995,37 zł
- fundusz statutowy:	2 000,00 zł
- zysk (strata) z lat ubiegłych:	101 792,47 zł
- zysk (strata) roku bieżącego:	6 202,90 zł
4) Pasywa – Zobowiązania i Rezerwy	245 208,23 zł
- zobowiązania z tytułu dostaw	37 239,80 zł
- zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	20 305,79 zł
- zobowiązania z tytułu pozostałych rozrachunków z pracownikami i współpracownikami	1 031,54 zł
- bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów (rozliczenie kosztów na przełomie roku)	1 631,10 zł
- przychody przyszłych okresów (Konferencje 2024)	185 000,00 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;

STRUKTURA ZREALIZOWANYCH PRZYCHODÓW	802 280,51 zł
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	157 547,50 zł
1) 1,5%	18 506,30 zł
2) Darowizny osób fizycznych	59 563,00 zł
3) Darowizny osób prawnych	79 478,20 zł
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	644 733,01 zł
1) Aplo	362 018,61 zł
2) 2 godziny dla Rodziny	76 299,62 zł
3) Konferencje 2023	111 464,78 zł
4) Pozostałe	94 950,00 zł

- 5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

STRUKTURA ZREALIZOWANYCH KOSZTÓW	794 445,59 zł
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	154 161,05 zł
1) Sfinansowane z 1,5% - 2 godziny dla Rodziny	18 506,30 zł
2) Sfinansowane z pozostałych źródeł - 2 godziny dla Rodziny	81 486,60 zł
3) Sfinansowane z pozostałych źródeł - Pozostałe	54 168,15 zł
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	640 284,54 zł
1) Aplo	364 053,03 zł
2) 2 godziny dla Rodziny	83 161,44 zł
3) Konferencje 2023	85 106,66 zł
4) Pozostałe	107 963,41 zł

- 6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Fundusz statutowy nie uległ zmianie w roku 2023.

- 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;

Suma przychodów uzyskanych przez Fundację w 2023 roku z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych wyniosła 18 506,30 zł (patrz tabela pkt 4). Kwota ta została wydatkowana w następujący sposób:

- darowizny z 1,5% ze wskazania na cel szczególny: 0,00 zł,*
- sfinansowanie części kosztów związanych z nieodpłatnym projektem „2 godziny dla Rodziny: 18 506,30 zł.*

- 8) Inne informacje niż wymienione w pkt 1–7, 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 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

Nie dotyczy.

Warszawa, dnia 31.03.2024

Sporządziła:
Agnieszka Kozłowska

ZARZĄD FUNDACJI