

FUNDACJA HUMANITES - SZTUKA WYCHOWANIA

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: FUNDACJA HUMANITES - SZTUKA WYCHOWANIA

Siedziba: Nowogrodzka 56/7, 00-695 Warszawa

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5242722596

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000368820

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. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Polityka rachunkowości

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

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.

Ustalenia wyniku finansowego:

UZNAWANIE PRZYCHODU

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru lub wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz wszelkich udzielonych rabatów.

KOSZTY

Ponoszone koszty ujmowane są w rachunku zysków i strat w celu odniesienia do przychodów w okresie, którego one dotyczą.

Na wynik finansowy składają się:

- wynik z działalności statutowej,
- wynik z działalności gospodarczej,
- koszty ogólnego zarządu,
- pozostałe przychody i koszty operacyjne,
- przychody i koszty finansowe,
- obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

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.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

6. 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		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	455 814,56	355 203,60
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	1 292,09	17 584,41
III. Inwestycje krótkoterminowe	451 332,71	336 337,97
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 189,76	1 281,22
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	455 814,56	355 203,60

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	125 494,72	109 995,37
I. Fundusz statutowy	2 000,00	2 000,00
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	107 995,37	101 792,47
IV. Zysk (strata) netto	15 499,35	6 202,90
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	330 319,84	245 208,23
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	64 630,09	58 577,13
IV. Rozliczenia międzyokresowe	265 689,75	186 631,10
PASYWA RAZEM	455 814,56	355 203,60

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	780 311,24	802 280,51
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	140 745,86	157 547,50
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	639 565,38	644 733,01
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	760 593,56	794 445,59
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	122 041,14	154 161,05
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	638 552,42	640 284,54
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	19 717,68	7 834,92
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu		
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	19 717,68	7 834,92
I. Pozostałe przychody operacyjne	4 511,70	2,35
J. Pozostałe koszty operacyjne	8 663,63	92,17
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe	66,40	1 542,20
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	15 499,35	6 202,90
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	15 499,35	6 202,90

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

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 455 814,56 zł

- należności z tytułu dostaw 0,00 zł
- należności z tytułu podatków 572,43 zł
- rozrachunki z pracownikami 719,66 zł
- rozrachunki inne (w tym kaucje) 0,00 zł
- środki finansowe na rachunku bankowym 451 332,71 zł
- czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów (rozliczenie kosztów na przełomie roku) 3 189,76 zł

3) Pasywa – Fundusz Własny 125 494,72 zł

- fundusz statutowy: 2 000,00 zł
- zysk (strata) z lat ubiegłych: 107 995,37 zł
- zysk (strata) roku bieżącego: 15 499,35 zł

4) Pasywa – Zobowiązania i Rezerwy 330 319,84 zł

- zobowiązania z tytułu dostaw 55 762,38 zł
- zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych 4 721,08 zł
- zobowiązania z tytułu pozostałych rozrachunków z pracownikami i współpracownikami 4 146,63 zł
- bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów (rozliczenie kosztów na przełomie roku) 1 689,75 zł
- przychody przyszłych okresów (Konferencje 2025) 264 000,00 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 780 311,24 zł

Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym: 140 745,86 zł

1) 1,5% 71 026,00 zł

2) Darowizny osób fizycznych 12 964,00 zł

3) Darowizny osób prawnych 56 755,86 zł

Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym: 639 565,38 zł

1) Aplo 373 329,63 zł

2) 2 godziny dla Rodziny 153 007,30 zł

3) Konferencje 38 000,00 zł

4) Pozostałe 75 228,45 zł

5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

STRUKTURA ZREALIZOWANYCH KOSZTÓW 760 593,56 zł

Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym: 122 041,14 zł

1) Sfinansowane z 1,5% - 2 godziny dla Rodziny 71 026,00 zł

2) Sfinansowane z pozostałych źródeł - 2 godziny dla Rodziny 50 898,76 zł

3) Sfinansowane z pozostałych źródeł - Pozostałe 116,38 zł

Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym: 638 552,42 zł

1) Aplo 371 677,85 zł

2) 2 godziny dla Rodziny 156 533,02 zł

3) Konferencje 36 644,22 zł

4) Pozostałe 73 697,33 zł

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

Fundusz statutowy nie uległ zmianie w roku 2024.

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 2024 roku z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych wyniosła 71 026 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: 71 026 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.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM