

Sprawozdanie finansowe

2024\_06\_28\_05\_13\_22\_jednostkaopwzlotych\_1\_\_v1\_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2023-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2023-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2024-03-31

KodSprawozdania

SprFinOpWZlotych

WariantSprawozdania

1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Nazwa i siedziba

NazwaFirmy

FUNDACJA PRZYJACIELE BRACI MNIEJSZYCH

Siedziba

Województwo

MAZOWIECKIE

Powiat

LEGIONOWO

Gmina

JABŁONNA

Miejscowość

JABŁONNA

1B. Adres

Adres

Kraj

PL

Województwo

MAZOWIECKIE

Powiat

LEGIONOWO

Gmina

JABŁONNA

Nazwa ulicy

MODLIŃSKA

Numer budynku

107B

Nazwa miejscowości

JABŁONNA

Kod pocztowy

05-110

Nazwa urzędu pocztowego

JABŁONNA

1C. Identyfikator podatkowy NIP

5361898580

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd

2023-01-01

DataDo

2023-12-31

4. Założenie kontynuacji działalności

4A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: true - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, false - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

true

4B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

true

5. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

**5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Fundacji korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo. Jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych. Prezentowane w bilansie wartości niematerialne i prawne wykazane zostały z wartości netto. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów.

**5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. W okresie działania Fundacji nie miało miejsca żadne przeszacowanie. Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo. Środki trwałe umarżane są według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Prezentowane w bilansie środki trwałe wykazane zostały w wartości netto tj. wartości początkowej pomniejszonej o skumulowane odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 10.000 zł, odnoszone są jednorazowo w koszty. Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy w tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia budowy i oddania ich do użytkowania. Zapasy wyceniane są według ceny nabycia i ceny zakupu.

**5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są metodą pierwsze przyszło - pierwsze wyszło. Należności krótkoterminowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartości należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizacyjnego. Odpisy aktualizujące wartości należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów finansowych. Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu poprzedzającym dzień zawarcia transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych. Środki pieniężne w banku i kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzykoresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

**5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Fundacja uzyskała korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. Przychody ujmowane są w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z [rawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne bądź uzyskane kwoty sprzedaży. Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia jeżeli ich otrzymanie jest wątpliwe.

**5B. ustalenia wyniku finansowego**

Fundacja sporządza sprawozdanie z rachunku zysków i strat dla jednostek prowadzących działalność statutową i gospodarczą.

**5C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 6 ustawy o rachunkowości.

|                                                  | Kwota na dzień<br>kończący bieżący rok<br>obrachunkowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni rok<br>obrachunkowy | Przekształcone dane<br>porównawcze za<br>poprzedni rok<br>obrachunkowy |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| <b>Aktywa razem</b>                              | 3 975 296,40                                           | 2 991 858,54                                             | 0,00                                                                   |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                          | 1 073 991,44                                           | 1 117 460,25                                             | 0,00                                                                   |
| I. Wartości niematerialne i prawne               | 1 061 287,69                                           | 1 104 756,50                                             | 0,00                                                                   |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe                       | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| III. Należności długoterminowe                   | 12 703,75                                              | 12 703,75                                                | 0,00                                                                   |
| IV. Inwestycje długoterminowe                    | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe     | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                        | 2 901 304,96                                           | 1 874 398,29                                             | 0,00                                                                   |
| I. Zapasy                                        | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| II. Należności krótkoterminowe                   | 890 322,08                                             | 486 385,58                                               | 0,00                                                                   |
| III. Inwestycje krótkoterminowe                  | 2 001 010,88                                           | 1 388 012,71                                             | 0,00                                                                   |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| <b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>    | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| <b>Pasywa razem</b>                              | 3 975 296,40                                           | 2 991 858,54                                             | 0,00                                                                   |
| <b>A. Fundusz własny</b>                         | 3 775 439,55                                           | 2 779 884,65                                             | 0,00                                                                   |
| I. Fundusz statutowy                             | 1 323 378,41                                           | 1 323 378,41                                             | 0,00                                                                   |
| II. Pozostałe fundusze                           | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| III. Zysk (strata) z lat ubiegłych               | 1 456 506,24                                           | 929 376,45                                               | 0,00                                                                   |
| IV. Zysk (strata) netto                          | 995 554,90                                             | 527 129,79                                               | 0,00                                                                   |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b> | 199 856,85                                             | 211 973,89                                               | 0,00                                                                   |
| I. Rezerwy na zobowiązania                       | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| II. Zobowiązania długoterminowe                  | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe                | 199 856,85                                             | 211 973,89                                               | 0,00                                                                   |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe                   | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |

|                                                                | Kwota na dzień<br>kończący bieżący rok<br>obrachunkowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni rok<br>obrachunkowy | Przekształcone dane<br>porównawcze za<br>poprzedni rok<br>obrachunkowy |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| <b>A. Przychody z działalności statutowej</b>                  | 455 402,95                                             | 402 187,29                                               | 0,00                                                                   |
| I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego   | 455 402,95                                             | 402 187,29                                               | 0,00                                                                   |
| II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego     | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| III. Przychody z pozostałej działalności statutowej            | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| <b>B. Koszty działalności statutowej</b>                       | 217 474,14                                             | 197 886,56                                               | 0,00                                                                   |
| I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego        | 217 474,14                                             | 197 886,56                                               | 0,00                                                                   |
| II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego          | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| III. Koszty pozostałej działalności statutowej                 | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)</b>      | 238 028,81                                             | 204 300,73                                               | 0,00                                                                   |
| <b>D. Przychody z działalności gospodarczej</b>                | 1 566 226,20                                           | 1 260 054,07                                             | 0,00                                                                   |
| <b>E. Koszty działalności gospodarczej</b>                     | 747 068,49                                             | 989 864,38                                               | 0,00                                                                   |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)</b>    | 819 157,71                                             | 270 189,69                                               | 0,00                                                                   |
| <b>G. Koszty ogólnego zarządu</b>                              | 210 066,78                                             | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| <b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)</b> | 847 119,74                                             | 474 490,42                                               | 0,00                                                                   |
| <b>I. Pozostałe przychody operacyjne</b>                       | 193 750,06                                             | 151 659,73                                               | 0,00                                                                   |
| <b>J. Pozostałe koszty operacyjne</b>                          | 45 314,90                                              | 99 020,36                                                | 0,00                                                                   |
| <b>K. Przychody finansowe</b>                                  | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| <b>L. Koszty finansowe</b>                                     | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| <b>M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)</b>             | 995 554,90                                             | 527 129,79                                               | 0,00                                                                   |
| <b>N. Podatek dochodowy</b>                                    | 0,00                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                                                   |
| <b>O. Zysk (strata) netto (M - N)</b>                          | 995 554,90                                             | 527 129,79                                               | 0,00                                                                   |

| Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto                                              |                |                       |                            |                |                       |                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|----------------------------|----------------|-----------------------|----------------------------|
|                                                                                                                                                                      | ROK BIEŻĄCY    |                       |                            | ROK POPRZEDNI  |                       |                            |
|                                                                                                                                                                      | Wartość łączna | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów | Wartość łączna | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok                                                                                                                                  | 0,00           |                       |                            | 0,00           |                       |                            |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:               | 0,00           | 0,00                  | 0,00                       | 0,00           | 0,00                  | 0,00                       |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:                                                                                                    | 0,00           | 0,00                  | 0,00                       | 0,00           | 0,00                  | 0,00                       |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:                                                           | 0,00           | 0,00                  | 0,00                       | 0,00           | 0,00                  | 0,00                       |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 0,00           | 0,00                  | 0,00                       | 0,00           | 0,00                  | 0,00                       |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:                                                                                         | 0,00           | 0,00                  | 0,00                       | 0,00           | 0,00                  | 0,00                       |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:                                                             | 0,00           | 0,00                  | 0,00                       | 0,00           | 0,00                  | 0,00                       |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym:                                                                                                                                    | 0,00           | 0,00                  | 0,00                       | 0,00           | 0,00                  | 0,00                       |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:                                                                                                                        | 0,00           | 0,00                  | 0,00                       | 0,00           | 0,00                  | 0,00                       |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym                                                                                                                       | 0,00           |                       |                            | 0,00           |                       |                            |
| K. Podatek dochodowy                                                                                                                                                 | 0,00           |                       |                            | 0,00           |                       |                            |

## Załączniki

|      |
|------|
| BRAK |
|------|