**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

Rok 2023

**01-01-2023 - 31-12-2023**

Nazwa organizacji:

**FUNDACJA OKAŻ SERCE DZIECIOM I OSOBOM NIEPEŁNOSPRAWNYM**

Adres: Kraj Polska, Województwo Łódzkie, Powiat Łódź, Gmina Łódź, Miejscowość Łódź, Ul. Rąbieńska, nr 30A, lok. ---, kod 94-227, poczta Łódź.

**NIP: 7272733200**

**KRS: 0000315243**

1. **Nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji**

FUNDACJA OKAŻ SERCE DZIECIOM I OSOBOM NIEPEŁNOSPRAWNYM, Ul. Rąbieńska 30A, 94-227 Łódź, NIP: 7272733200, REGON: 100582980, KRS: 0000315243. Fundacja została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

1. **Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony**

Nie dotyczy. Fundacja na czas nieoznaczony.

1. **Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie pokrywa się z rokiem kalendarzowym i obejmuje okres 01-01-2023 - 31-12-2023.

1. **Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.**

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.

1. **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości. Do amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy podatkowej, indywidualne dla każdego środka trwałego ustala metodę amortyzacji (liniową lub degresywną). Środki trwałe o niskiej wartości jednostkowej, nie przekraczającej

10 000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania lub w miesiącu następnym. Wartości niematerialne i prawne wycenia się i amortyzuje według zasad analogicznych jak określone dla środków trwałych.

Wynik finansowy składa się z: wyniku działalności statutowej, wyniku działalności gospodarczej, wyniku z działalności operacyjnej. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym zespołu kont 4. W zespole kont 7 uwzględniono przychody działalności gospodarczej.

Rachunek zysków i strat sporządza się zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

**6. Cele działania Fundacji.**

Niesienie pomocy osobom niepełnosprawnym, dzieciom i młodzieży z rodzin ubogich, patologicznych, zagrożonych demoralizacją lub znajdujących się w trudnej sytuacji życiowej i materialnej oraz aktywizacja i rehabilitacja zawodowa, edukacyjna i społeczna osób niepełnosprawnych, dzieci i młodzieży niepełnosprawnej, dotkniętej biedą i ubóstwem.

**FUNDACJA OKAŻ SERCE DZIECIOM I OSOBOM**

**NIEPEŁNOSPRAWNYM**

**Ul. Rąbieńska 30A**

**94-227 Łódź**

**NIP: 727-27-33-200**

**Rachunek zysków i strat dla organizacji pożytku publicznego**

**Za okres od 01-01-2023 do 31-12-2023**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Wartość za okres 01-012023 - 31-12-2023** | **Wartość za analogiczny okres poprzedniego okr. obr.** |
| **A. Przychody z działalności statutowej** | 154 127,92 | 131 565,67 |
| **I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego** | 154 127,92 | 131 565,67 |
| **II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego** | 0,00 | 0,00 |
| **III. Przychody z pozostałej działalności statutowej** | 0,00 | 0,00 |
| **B. Koszty działalności statutowej** | 126 928,88 | 110 280,69 |
| **I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego** | 126 928,88 | 110 280,69 |
| **II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego** | 0,00 | 0,00 |
| **III. Koszty pozostałej działalności statutowej** | 0,00 | 0,00 |
| **C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)** | 27 199,04 | 21 284,98 |
| **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** | 24 182,56 | 8 606,03 |
| **H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)** | 3 016,48 | 12 678,95 |
| **I. Pozostałe przychody operacyjne** | 7,00 | 251,80 |
| **J. Pozostałe koszty operacyjne** | 50,00 | 0,00 |
| **K. Przychody finansowe** | 0,00 | 0,00 |
| **L. Koszty finansowe** | 0,50 | 32,17 |
| **M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)** | 2 972,98 | 12 898,58 |
| **N. Podatek dochodowy** | 0,00 | 0,00 |
| **O. Zysk (strata) netto (M-N)** | 2 972,98 | 12 898,58 |

 ....................................................................................................... .......................................................................................................

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg (imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości) organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

InsERT nexo, InsERT S.A. Wrocław 1 / 1 Data wydruku: 31-12-2023

**FUNDACJA OKAŻ SERCE DZIECIOM I OSOBOM**

**NIEPEŁNOSPRAWNYM**

**Ul. Rąbieńska 30A**

**94-227 Łódź**

**NIP: 727-27-33-200**

**Bilans dla organizacji pożytku publicznego**

**Sporządzony na dzień: 31-12-2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Wartość na dzień 31-12-****2023** | **Wartość na dzień 01-01-****2023** |
| AKTYWA | 25 240,34 | 20 864,82 |
| 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. Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 25 240,34 | 20 864,82 |
| I. Zapasy | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 249,21 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 24 929,69 | 20 864,82 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 61,44 | 0,00 |
| C. Należne wpłaty na fundusz statutowy | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa razem | 25 240,34 | 20 864,82 |

 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Wartość na dzień 31-12-****2023** | **Wartość na dzień 01-01-****2023** |
| PASYWA | 25 240,34 | 20 864,82 |
| A. Fundusz własny | 23 480,73 | 20 507,75 |
| I. Fundusz statutowy | 2 000,00 | 2 000,00 |
| II. Pozostałe fundusze | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 18 507,75 | 5 609,17 |
| IV. Zysk (strata) netto | 2 972,98 | 12 898,58 |
|  | B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1 759,61 | 357,07 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 1 759,61 | 357,07 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| Pasywa razem | 25 240,34 | 20 864,82 |

 |

 ................................................................................................................ ................................................................................................................

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg (imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości) organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

InsERT nexo, InsERT S.A. Wrocław 1 / 1 Data wydruku: 31-12-2023

# INFORMACJA DODATKOWA

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 posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

1. **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.**

Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

1. **Uzupełniające dane o aktywach i pasywach**

**Aktywa**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **A. Aktywa trwałe**  |  |  |  | **0,00**  | **zł**  |
| **B. Aktywa obrotowe**  |  |  |  | **25 240,34**  | **zł**  |
| Zapasy  |   |   |   | **0,00**  | **zł**  |
| Należności krótkoterminowe  |   |   |   | **249,21**  | **zł**  |
| Inwestycje krótkoterminowe  |   |   |   | **24 929,69**  | **zł**  |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe  |   |   |   | **61,44**   | **zł**  |
| **C. Należne wpłaty na fundusz statutowy**  |   |   |   | **0,00**  | **zł**  |
| **Aktywa razem**  |  |  |  | **25 240,34**  | **zł**  |

**Pasywa**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **A. Fundusz Własny**  |  |  |  |  |  | **23 480,73**  | **zł**  |
| Fundusz statutowy  |   |   |   |   |   | **2 000,00**  | **zł**  |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych  |   |   |   |   |   | **18 507,75**  | **zł**  |
| Zysk (strata) roku bieżącego  |   |   |   |   |   | **2 972,98**  | **zł**  |
| **B. Zobowiązania i Rezerwy**  |  |  |  |  |  | **1 759,61**  | **zł**  |
| Rezerwy  |   |   |   |   |   | **0,00**  | **zł**  |
| Zobowiązania długoterminowe  |   |   |   |   |   | **0,00**  | **zł**  |
| Zobowiązania krótkoterminowe  |   |   |   |   |   | **1 759,61**  | **zł**  |
| Rozliczenia międzyokresowe  |   |   |   |   |   | **0,00**  | **zł**  |
| **Pasywa razem**  |  |  |  |  |  | **25 240,34**  | **zł**  |

1. **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.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Darowizny  |   | **26 401,96**  |  | **zł**  |
| Przychody 1,5%  |   | **8 542,57**  |  | **zł**  |
| Przychody z działań statutowych - wycieczki  |   | **15 000,00**  |  | **zł**  |
| Dofinansowanie - wycieczki  |   | **104 183,39**  |  | **zł**  |
| Pozostałe  |   | **7,00**  |  | **zł**  |
| Razem:  |   | **154 134,92**  |  | **zł**  |

1. **Informacje o strukturze poniesionych kosztów**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Koszty 1,5%  |   | **7 333,69**  |  | **zł**  |
| Wycieczki, wyjazdy dla osób niepełnosprawnych  |  | **119 595,19**  |  | **zł**  |
| Paliwo  |   | **1 931,47**  |  | **zł**  |
| Usługi księgowe  |   | **6 100,00**  |  | **zł**  |
| Usługi telekomunikacyjne  |   | **2 187,27**  |  | **zł**  |
| Wynagrodzenia Zarządu  |   | **10 800**  |  | **zł**  |
| Składki ZUS w części pokrytej przez Fundację  |   | **2 511,63**  |  | **zł**  |
| Opłaty sądowe  |   | **150,39**  |  | **zł**  |
| Pozostałe koszty Fundacji  |   | **551,80**  |  | **zł**  |
| Koszty finansowe  |   | **0,50**  |  | **zł**  |
| Razem:  |  | **151 161,94**  |  | **zł**  |

1. **Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego** Fundusz statutowy w bieżącym roku nie zmienił się.
2. **Status organizacji pożytku publicznego**

Fundacja posiada statusu organizacji pożytku publicznego. Wpływy z 1,5 % wyniosły 8.542,57 zł. Koszty natomiast wyniosły 7.333,69 zł.

1. **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.