

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

FUNDACJA ZAKŁADÓW GÓRNICZO-HUTNICZYCH "BOLESŁAW" UL. KOLEJOWA 37 32-332 BUKOWNO BUKOWNO MAŁOPOLSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Nie dotyczy

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2023 - 31.12.2023

4) 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 dalszej kontynuacji działalności przez Fundację. Zarząd Fundacji nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

1. Zasady kwalifikacji i ujmowania aktywów, pasywów, przychodów i kosztów

1.1. Aktywa

Za aktywa Fundacji rozumie się kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych. Aktywa prezentuje się w bilansie, jako aktywa trwale lub obrotowe oraz jako odrębną pozycję należne wpłaty na fundusz statutowy.

Jako **aktywa trwale** ujmje się te aktywa Fundacji, które nie są zaliczane do aktywów obrotowych, charakteryzujące się długim okresem użytkowania oraz niskim stopniem płynności.

Zalicza się do nich:

- wartości niematerialne i prawne
- środki trwałe
- należności długoterminowe
- inwestycje długoterminowe
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Przez wartości niematerialne i prawne rozumie się niepieniężne składniki aktywów nieposiadające postaci fizycznej, nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone na potrzeby Fundacji, w szczególności:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- know-how oraz koszty zakończonych prac rozwojowych.

Za **środki trwałe** uznaje się rzeczowe aktywa trwale i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, wartości początkowej powyżej 1.500 zł, kompletne, zdadne do użytku i przeznaczone na potrzeby Fundacji. Zalicza się do nich w szczególności:

- grunty własne i w wieczystym użytkowaniu,
- budynki i budowle,
- urządzenia techniczne i maszyny,
- środki transportu,
- pozostałe środki trwałe,
- środki trwałe w budowie.

Należności długoterminowe to należności, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy.

Inwestycje długoterminowe stanowią długoterminowe lokaty kapitałowe powierzone innym jednostkom w celu uzyskania określonych korzyści ekonomicznych. W skład inwestycji długoterminowych wchodzi:

- nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne,
- udziały i akcje,
- papiery wartościowe długoterminowe,
- udzielone pożyczki długoterminowe,
- inne składniki.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują koszty poniesione w bieżącym okresie sprawozdawczym, przypadające na przyszłe okresy sprawozdawcze, jeżeli rozliczane są w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego.

Do aktywów obrotowych zalicza się:

- zapasy,
- należności krótkoterminowe,
- inwestycje krótkoterminowe,
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Przez **zapasy** rozumie się materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby. Fundacja nie prowadzi ewidencji zapasów na kontach zespołu 3. Zakupione materiały odpisywane są bezpośrednio w koszty w momencie ich zakupu i inwentaryzowane na koniec roku obrotowego.

Należności krótkoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Inwestycje krótkoterminowe stanowią krótkoterminowe lokaty kapitałowe powierzone innym jednostkom w celu uzyskania określonych korzyści ekonomicznych. W skład inwestycji krótkoterminowych wchodzi:

- lokaty krótkoterminowe,
- papiery wartościowe krótkoterminowe,
- udzielone pożyczki krótkoterminowe,
- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne,
- inne składniki.

Przez **aktywa pieniężne** rozumie się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zalicza się również inne aktywa finansowe, w tym w szczególności naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Przez **krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne** rozumie się koszty dotyczące przyszłych okresów obrotowych, rozliczane w ciągu 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego. Do czynnych rozliczeń międzyokresowych Fundacja zalicza jednorazowe roczne opłaty z tytułu ubezpieczeń majątkowych, prenumeraty, czynszów pobranych z góry, opłat abonamentowych itp.

1.2. Pasywa

Za pasywa Fundacji uznaje się:

- fundusze własne
- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Fundusz własny stanowią:

- fundusz (kapitał) statutowy (podstawowy)
- zysk (strata) netto roku obrotowego
- zysk (strata) z lat ubiegłych

Przez zobowiązania rozumie się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Fundacji.

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Zobowiązania (w tym rezerwy) prezentuje się w bilansie jako długo i krótkoterminowe.

Przez zobowiązania krótkoterminowe rozumie się ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub tę część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Wszystkie pozostałe zobowiązania zalicza się do zobowiązań długoterminowych.

Nie ujmuje się w bilansie zobowiązań warunkowych, przez które rozumie się obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych, niepewnych zdarzeń w przyszłości, których wystąpienie nie w pełni podlega kontroli jednostki.

1.3. Przychody

Przez przychody rozumie się uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie środków przez Fundatora.

Przychodami z działalności operacyjnej Fundacji są w szczególności otrzymane środki pieniężne i inne aktywa ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem Fundacji, nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, darowizny, spadki, zapisy, dotacje i subwencje.

Pozostałe przychody operacyjne Fundacji to przychody pośrednio związane z działalnością operacyjną, a w szczególności przychody związane ze zbyciem środków trwałych, odwróceniem odpisów aktualizujących należności, odpisaniem zobowiązań przedawnionych, rozwiązaniem rezerw, otrzymanymi dotacjami i darowiznami na cele nie statutowe.

Przychody finansowe Fundacji stanowią między innymi: naliczone i zrealizowane odsetki od środków pieniężnych na rachunkach bankowych, lokat, innych inwestycji finansowych, zyski z tytułu różnic kursowych, odwrócenie odpisów aktualizujących należności z tytułu operacji finansowych.

1.4. Koszty

Przez koszty rozumie się uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru.

Do kosztów działalności operacyjnej Fundacji zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych, w tym także świadczenia określone statutem Fundacji.

Za koszty uważa się również koszty ogólnego zarządu, przez które rozumie się koszty pośrednio związane z realizowanymi zadaniami statutowymi oraz koszty występujące w organizacji niezależnie od prowadzonych zadań statutowych, a w szczególności koszty wynagrodzeń oraz koszty ubezpieczenia społecznego, koszty podróży służbowych oraz innych świadczeń na rzecz pracowników i innych osób, odpisy amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zużycie materiałów i energii, usługi obce oraz pozostałe koszty o charakterze administracyjnym.

Pozostałe koszty operacyjne Fundacji to koszty pośrednio związane z działalnością operacyjną, a w szczególności koszty związane ze zbyciem środków trwałych, odpisaniem należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych, utworzeniem rezerw, z odszkodowaniami i karami.

Koszty finansowe Fundacji to koszty związane z zaciąganiem i obsługą zobowiązań finansujących jej działalność w postaci odsetek, prowizji, straty z tytułu różnic kursowych, skutek ujemnej wyceny inwestycji finansowych, w tym odpisy aktualizujące należności z tytułu operacji finansowych.

2. Wycena aktywów i pasywów

2.1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Na moment początkowego ujęcia środki trwałe (w tym środki trwałe w budowie) oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia.

Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe o wartości początkowej wyższej jednostkowo od 1.500 zł, lecz nieprzekraczającej kwoty 10.000 zł amortyzuje się w sposób uproszczony, tj. przez jednorazowy odpis w koszty w pełnej ich wartości w miesiącu następującym po miesiącu ich przekazania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe amortyzowane są metodą liniową, przy zastosowaniu zasad i stawek podatkowych.

2.2. Inwestycje finansowe

Na moment początkowego ujęcia inwestycje finansowe wycenia się według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy inwestycje wycenia się według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

2.3. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Na moment początkowego ujęcia rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Rzeczowe aktywa obrotowe otrzymane w formie darowizny wycenia się wg wartości wynikającej z umowy darowizny, ceny rynkowej lub inaczej ustalonej wartości godziwej odpowiadającej cenie sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Na dzień bilansowy rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto.

Za cenę (wartość) sprzedaży netto składnika aktywów przyjmuje się możliwą do uzyskania na dzień bilansowy cenę jego sprzedaży, bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszoną o rabaty, opusty i inne podobne zmniejszenia oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, a powiększoną o należną dotację przedmiotową. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny sprzedaży netto danego składnika aktywów, wtedy Fundacja w inny sposób określa jego wartość godziwą na dzień bilansowy.

2.4. Należności

Na moment początkowego ujęcia należności wycenia się według wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Na należności Fundacji, których nieściągalność jest wątpliwa, dokonuje się odpisów aktualizujących uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące wartość należności odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych dla należności głównej oraz w ciężar kosztów finansowych dla odsetek od należności głównej. W sytuacji, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia dokonanego odpisu do wartości pierwotnej. Przyjmuje się zasadę, że jeśli odpis z tytułu utraty wartości był dokonany w tym samym roku obrotowym, to przywrócenie jego wartości pierwotnej następuje poprzez dokonanie zapisów korygujących (zapisy ujemne). Natomiast przywrócenie wartości pierwotnej dla odpisu dokonanego w latach ubiegłych następuje poprzez zapis na dobro pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych w zależności od tego, czego dotyczył odpis.

2.5. Zobowiązania

Na moment początkowego ujęcia zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

2.6. Rezerwy

Na moment początkowego ujęcia rezerwy wycenia się w wysokości stanowiącej najbardziej właściwy szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na koniec okresu sprawozdawczego.

Na dzień bilansowy rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

2.7. Dotacje i darowizny

Dotacje, subwencje i dopłaty ujmuje się w wysokości kwot rzeczywiście otrzymanych. Otrzymane nieodpłatnie na potrzeby własne darowizny środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wycenia się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego składnika aktywów.

2.8. Kapitały (fundusze) własne

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa, postanowieniami statutu o utworzeniu Fundacji.

Na dzień bilansowy kapitały (fundusze) własne wycenia się w wartości nominalnej.

2.9. Wycena pozycji i transakcji wyrażonych w walutach obcych

Na dzień przeprowadzenia, wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych – o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej – po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

3. Ustalenie wyniku finansowego

3.1. Wynik finansowy jest to wyrażony w mierniku pieniężnym rezultat działalności Fundacji osiągnięty w okresie sprawozdawczym. Wynik ten może być dodatni lub ujemny.

3.2. Na wynik finansowy netto okresu sprawozdawczego składają się:

- wynik działalności operacyjnej (statutowej), w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, którego podatnikiem jest Fundacja i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

3.3. Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę pomiędzy przychodami i kosztami działalności statutowej oraz kosztami ogólnego zarządu, a także pomiędzy pozostałymi przychodami i kosztami operacyjnymi.

3.4. Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi, a kosztami finansowymi.

3.5. Rozliczenie wyniku finansowego dokonuje się na podstawie decyzji Fundatora o podziale wyniku finansowego, po zatwierdzeniu przez niego rocznego sprawozdania finansowego Fundacji. Zgodnie z art. 53 ustawy o rachunkowości zatwierdzenie rocznego sprawozdania Fundacji powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

4. Sprawozdanie finansowe sporządzono na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych według załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

5. Wprowadzenia do sprawozdania finansowego, obejmującego w szczególności:

- nazwę, siedzibę i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji;
- wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony;
- wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym;
- 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;
- omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

2. Bilansu

3. Rachunku zysków i strat (w wersji kalkulacyjnej)

4. Informacji dodatkowej, obejmującej w szczególności:

- 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;
- 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;
- uzupełniające dane o aktywach i pasywach;
- 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;
- informacje o strukturze poniesionych kosztów;
- dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;
- 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;
- inne informacje niż wymienione powyżej, 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.

Data sporządzenia: 2024-03-26

Data zatwierdzenia: 2024-05-23

Marek Cebo

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Małgorzata Łaskawiec
Alina Włoch

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2023-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
AKTYWA			
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	236 066,82	130 783,20
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	235 710,65	130 373,20
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	356,17	410,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		236 066,82	130 783,20
PASYWA			
A.	Fundusz własny	234 334,12	129 146,50
I.	Fundusz statutowy	500 000,00	500 000,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-182 888,93	-265 665,88
IV.	Zysk (strata) netto	-82 776,95	-105 187,62
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 732,70	1 636,70
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 732,70	1 636,70
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA razem		236 066,82	130 783,20

Data sporządzenia: 2024-03-26

Data zatwierdzenia: 2024-05-23

Marek Cebo

Małgorzata Łaskawiec
Alina Włoch

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości

za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	2 095,80	36 749,90
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 095,80	36 749,90
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	69 908,28	126 228,55
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	69 908,28	126 228,55
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)	-67 812,48	-89 478,65
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	18 314,06	18 491,99
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-86 126,54	-107 970,64
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	3 349,59	2 783,02
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-82 776,95	-105 187,62
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-82 776,95	-105 187,62

Data sporządzenia: 2024-03-26

Data zatwierdzenia: 2024-05-23

Marek Cebo

Małgorzata Łaskawiec
Alina Włoch

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

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 ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

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 udzielała żadnych zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie posiada zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Inwestycje krótkoterminowe

	Stan na dzień:	
	31 grudnia 2023r.	31 grudnia 2022r.
Środki pieniężne		
Środki pieniężne w kasie	-	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	130 373,20	235 710,65
Razem inwestycje krótkoterminowe	130 373,20	235 710,65

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	Stan na dzień:	
	31 grudnia 2023r.	31 grudnia 2022r.
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
- abonament za usługi informatyczne (program)	410,00	356,17

Razem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	410,00	356,17
---	---------------	---------------

Zobowiązania krótkoterminowe

	Stan na dzień:	
	31 grudnia 2023r.	31 grudnia 2022r.
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	110,70	110,70
Zobowiązania z tytułu podatków	96,00	192,00
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	252,00	252,00
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 178,00	1 178,00
Razem zobowiązania krótkoterminowe	1 636,70	1 732,70

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

	Przychody za okres:	
	od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.	od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.
Przychody określone statutem otrzymane w roku obrotowym	36 749,90	2 095,80
Darowizny finansowe od osób prawnych	20 000,00	-
Darowizny finansowe od osób fizycznych	-	-
Przychody z 1,5% (do 2022r. 1,5%) podatku dochodowego od osób fizycznych	1 749,90	2 095,80

Dotacje	15 000,00	-
Przychody finansowe	2 783,02	3 349,59
Odsetki od lokat	2 783,02	3 349,59
Łączna kwota przychodów Fundacji	39 532,92	5 445,39

W roku 2023 Fundacja ZGH „Bolesław” na podstawie zawartej w dniu 10.10.2023r. z Województwem Małopolskim umowy nr I/2950/KD/4119/23 otrzymała środki pieniężne w postaci dotacji w kwocie 15.000,00 zł na realizację zadania publicznego pod tytułem „Górnictwo tradycje ziemi olkusko-bolesławskiej”. Całkowite koszty realizacji zadania wyniosły 49.265,00 zł.

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

	Koszty za okres:	
	od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.	od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.
Koszty realizacji nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	126 228,55	69 908,28
Darowizny finansowe dla instytucji	49 100,00	44 500,00
Darowizny finansowe dla osób fizycznych	17 911,10	20 500,00
Darowizny rzeczowe	4 163,55	4 908,28
Realizacja projektu	49 265,00	0,00
Darowizny finansowane z 1,5% (do 2022r. 1,5%) podatku	5 788,90	0,00
Zużycie materiałów i energii	89,02	50,00
Usługi obce w tym:	1 602,97	1 464,06
wynajem biura	442,80	442,80
usługi prawne, notarialne i doradcze	0,00	0,00

obsługa systemu informatycznego (program)	930,17	808,76
opłaty bankowe	230,00	212,50
Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	16 800,00	16 800,00
Podatki i opłaty	0,00	0,00
Koszty finansowe	0,00	0,00
Razem	144 720,54	88 222,34

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy Fundacji w roku 2023 nie uległ zmianie. Fundusz statutowy na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosi 500.000 zł.

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

Fundacja ZGH „Bolesław” posiada status organizacji pożytku publicznego.

W roku 2023 przychód z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych wyniósł 1.749,90 zł. W roku 2023 z darowanych środków pieniężnych otrzymanych z tytułu 1,5% (do 2022r. 1,5%) podatku dochodowego od osób fizycznych wydatkowano kwotę 5.788,90 zł.

Uchwałą Zarządu Fundacji ZGH „Bolesław” Nr 3/2023 z dnia 17.04.2023r. przyznano darowiznę z przeznaczeniem na dofinansowanie turnusu rehabilitacyjnego dwójki niepełnosprawnych dzieci. Źródłem finansowania przyznanej darowizny były otrzymane środki pochodzące z 1,5% (do 2022r. 1,5%) w kwocie 5.788,90 zł oraz środki z otrzymanych przez Fundację darowizn.

8. inne informacje niż wymienione powyżej, 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 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Brak istotnych informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy Fundacji ZGH „Bolesław”.

Data sporządzenia: 2024-03-26

Data zatwierdzenia: 2024-05-23

Marek Cebo

Małgorzata Łaskawiec
Alina Włoch

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości