

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>5.8.6.2.3.5.0.6.4.0.</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0.0.0.0.8.1.0.9.9.6.</u>	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
FUNDACJA POZYTYWNI			
Siedziba podmiotu			
Województwo	POMORSKIE	Powiat	GDYNIA
Gmina	M.GDYNIA	Miejscowość	GDYNIA
Adres			
Kraj	POLSKA		Województwo
Powiat	GDYNIA		Gmina
Ulica	SOJOWA	Nr domu	2d
Miejscowość	GDYNIA	Kod pocztowy	81-589
		Poczta	GDYNIA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)			
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	01-01-2023 data do 31-12-2023
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:	
☒ sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności ☐ sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:	
☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) ☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

• Aktywa i pasywa jednostka wycenia nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

2) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

3) należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności;

4) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty;

5) kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej;

6) aktywa pieniężne - jednostka wycenia według wartości nominalnej;

7) transakcje w walucie obcej - przeliczane są na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu poprzedzającym dzień zawarcia transakcji.

8) rozliczenia międzyokresowe kosztów – Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

9) fundusz założycielski wykazuje się w wysokości określonej w statucie, opłacony na rachunek bankowy.

Ustalenia wyniku finansowego

- Przychody i koszty ujmowane są według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Fundacja prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i miejsca powstania. Sporządza rachunek zysków i strat przewidziany dla fundacji zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości. Fundacja nie prowadzi działalność gospodarczą z której zyski przeznacza na działania statutowe. Nie odprowadza podatku dochodowego od osób prawnych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe w fundacji sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który obejmuje okres od 01.01.2023r. - 31.12.2023r. : Informacje do bilansu sporządzoną na dzień 31.12.2023r. rok, Bilans za okres 01.01.2023r. - 31.12.2023r. sporządzony na dzień 31.12.2023r., Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2023r.-31.12.2023r. sporządzony na dzień 31.12.2023r.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	45 484,75	7 504,01
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe	18 680,59	150,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	26 588,82	7 128,50
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	215,34	225,51
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy		
	Aktywa razem	45 484,75	7 504,01
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	44 836,76	4 659,30
I.	Fundusz statutowy	0,00	0,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	4 659,30	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	40 177,46	4 659,30
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	647,99	2 844,71
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	647,99	2 844,71
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Pasywa razem	45 484,75	7 504,01

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przychody z działalności statutowej	448 237,46	29 245,00
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	448 237,46	29 245,00
B.	Koszty działalności statutowej	406 853,62	24 580,70
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	406 853,62	24 580,70
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	41 383,84	4 664,30
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	79 409,46	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-38 025,62	4 664,30
I.	Pozostałe przychody operacyjne	78 214,69	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	11,61	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	40 177,46	4 664,30
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	40 177,46	4 664,30

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	40 177,46			4 659,30		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	526 452,15			29 245,00		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	486 263,08			24 585,70		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			0,00		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Informacja dodatkowa

informacja

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2023

1. Objasnienia stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyn ewentualnych ich zmian w stosunku do roku poprzedniego

1.1. Aktywa trwałe:

- a) wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień bilansowy i wykazywane w bilansie wg cen nabycia, po pomniejszeniu o amortyzację naliczoną do dnia bilansowego – **nie wystąpiły**,

rzeczowe aktywa trwałe wyceniane na dzień bilansowy wykazane są w bilansie w cenach nabycia pomniejszonych o dotychczas naliczoną amortyzację – **nie wystąpiły**

- b) inwestycje długoterminowe, obejmujące długoterminowe aktywa wyceniane są w cenie nabycia- **nie wystąpiły**,

1.2. Aktywa obrotowe:

Środki pieniężne na rachunku bankowym i w kasie wynoszą **26 588,82 zł**

- konto bankowe: **25 588,82 zł**

- kasa: **1 000,00 zł**

Należności krótkoterminowe **18 680,59 zł**

- od dostawców: **9 083,42 zł**

- rozliczenia z pracownikami: **9 597,17 zł**

Rozliczenia międzyokresowe **215,34 zł**

1.3. Fundusze własne: **44 836,76 zł w tym:**

-zysk z 2022r.: **4 659,30 zł**

-zysk z 2023r.: **40 177,46 zł**

1.4. Zobowiązania krótkoterminowe: **647,99 zł**

2. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł.

- działalność statutowa nieodpłatna: **263 297,02 zł**

- działalność statutowa odpłatna **184 940,44 zł**

- działalność gospodarcza **0,00 zł**

- pozostałe koszty operacyjne **78 214,69 zł w tym:**

- darowizny **38 073,00 zł**

3. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne

1) Koszty statutowe nieodpłatne: 276 491,83 zł

2) Koszty statutowe odpłatne: 130 361,79 zł

3) Koszty z działalności gospodarczej 0,00 zł

4) Koszty administracyjne (zarządu) 79 409,46 zł

4. Koszty wg rodzaju:

- materiały **18 674,38 zł**
- usługi obce **366 551,94 zł**
- podatki i opłaty **1 103,27 zł**
- wynagrodzenie z tyt. umowy zlecenie wraz z narzutami: **97 429,36 zł**
- podróże służbowe: **2 504,13 zł**

5. Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością podstawową.

Fundacja na koniec roku obrachunkowego nie udzielała i nie przyjmowała gwarancji.

6. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania.

Fundacja nie zamierza zmieniać w Statucie celów i funkcji dla jakich zostało powołane.

7. Zdarzenia po dniu bilansowym – nie wystąpiły.

8. Fundacja w 2023:

- 1) nie posiadała lokat bankowych,**
- 2) nie posiadała obligacji, udziałów, ani akcji w Spółkach prawa handlowego,**
- 3) nie uzyskiwała pożyczek,**
- 4) nie udzieliła pożyczek,**

9. Dane do deklaracji CIT-8 za 2023:

Zysk w wysokości: 40 177,46 zł zostanie przeznaczony na działalność statutową Fundacji.

10. Stan zatrudnienia na 31.12.2023 r:

Fundacja na dzień 31.12.2023r. nie zatrudniała pracowników.

ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U Nr 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami) Zarząd Fundacji jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości, Fundacja będzie kontynuować działalność statutową w nie zmniejszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji.

Załączone sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, rachunku zysków i strat, oraz informacji dodatkowej, zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- 1) Sprawozdanie finansowe za rok 2023, w tym:
 - Informacja dodatkowa
 - Bilans,
 - Rachunek zysków i strat w wersji przewidzianej dla Fundacji

Sporządzono dnia 31.03.2024r.

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2024-07-01 21:37:41	Minister do spraw informatyzacji - pieczęć podpisu zaufanego Joanna Świeczkowska