

FUNDACJA WOLONTARIAT RÓWNOŚCI

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: FUNDACJA WOLONTARIAT RÓWNOŚCI

Siedziba: MANGALIA 4/423, 02-758 WARSZAWA

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5222995109

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000413688

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

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):

Zadaniem rachunkowości jednostki jest bieżąca rejestracja operacji gospodarczych w sposób kompletny, prawidłowy i systematyczny przy zachowaniu następujących zasad:

- Zapewniona ma być kompletność ujęcia wszystkich operacji gospodarczych zarówno w porządku chronologicznym jak i systematycznym
- Operacje należy ujmować wg okresów sprawozdawczych, których dotyczą
- Zapewnione zostanie pełne, zgodne z prawdą materialną oddanie istotnej formalnej i materialnej treści operacji, niezależnie od formy ich przedstawienia
- Wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów przychodów i kosztów jak też zysków i strat nadzwyczajnych ustalona będzie odrębnie

Podstawą zapisów w księgach rachunkowych stanowią oryginały dowodów księgowych z wyjątkiem dowodów KP, KW i dowodów wewnętrznych. Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą rejestrów obrotu pieniężnego, kasy, sum do rozliczenia w sposób ręczny (dziennik oraz zestawienie obrotów i sald). Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie jednostki bądź w siedzibie biura rachunkowego na podstawie prawidłowych dowodów księgowych. Zasadą rachunkowości jest potwierdzenie realności ksiąg rachunkowych. Potwierdzeniem tej realności jest inwentaryzacja. Inwentaryzacją obejmuje się oprócz własnych składników majątkowych objętych ewidencją ilościową – wartościową oraz objętych wyłącznie ewidencją ilościową, także obce składniki znajdujące się w jednostce.

Dowody księgowe przechowuje się w oryginalnej postaci, w ustalonym porządku dostosowanym do prowadzenia ksiąg rachunkowych w podziale na miesiące, w sposób pozwalający na ich łatwe odszukanie. Zbiory dokumentów finansowo – księgowych powinny być przechowywane przez co najmniej 5 lat.

Składniki majątkowe wprowadzone do ksiąg rachunkowych wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i tak:

- Inwestycje rozpoczęte wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, które obejmują ogół

dotyczących danej inwestycji kosztów poniesionych przez jednostkę od dnia rozpoczęcia inwestycji, w tym również nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług

- Środki trwałe i inne wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub też wartości po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe
- Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty
- Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.

Środki trwałe wycenia się wg. zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Środki trwałe umarza się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości dla amortyzacji środków trwałych według stawek ustalonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości poniżej 10.000 zł odpisywane są jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych. Pozostałe środki trwałe amortyzowane są metodą liniową, za pomocą stawek przewidzianych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 17.01.1997 r. (Dz. U. nr 6 poz. 35) w pełnej wysokości, tj. bez uwzględniania ograniczeń ich wysokości dla celów podatkowych.

W roku sprawozdawczym jednostka nie dokonała zmian metod wyceny.

Kosztami związanymi z zakupem materiałów obciąża się właściwe rodzajowo koszty okresu sprawozdawczego, w którym zostały one poniesione. Nie obejmuje się gospodarka materiałową drobnych materiałów biurowych. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio po zakupie.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Na wynik finansowy składają się:

- a. przychody działalności oraz działalności statutowej
- b. koszty działalności działalności oraz działalności statutowej
- c. pozostałe przychody i zyski (pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe, zyski nadzwyczajne)
- d. pozostałe koszty i straty (pozostałe koszty operacyjne, koszty finansowe, straty nadzwyczajne)

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Rachunek Zysków i Strat dla organizacji pożytku publicznego.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Cele Fundacji:

Celem Fundacji WOLONTARIAT RÓWNOŚCI jest :

1. Działania na rzecz prawej i rzeczywistej równości osób, bez względu na ich orientację seksualną, tożsamość seksualną, płeć oraz płeć społeczną (w przypadku wielokrotnej dyskryminacji tych osób - recydywa - także z uwagi na wiek, niepełnosprawność oraz pochodzenie społeczne),
2. Budowanie postaw społecznych, tolerancyjnych, postaw otwartego społeczeństwa obywatelskiego oraz wspieranie i realizacja idei demokratycznych,
3. Zwiększenie reprezentacji społecznej dla osób wykluczonych i osób z tzw. mniejszości narodowych, seksualnych, itp.,
4. Kształtowanie postaw tolerancji oraz przełamywanie uprzedzeń i stereotypów wobec osób wykluczonych społecznie, bi/homo seksualnych, transpłciowych i queer oraz osób niepełnosprawnych oraz mniejszości narodowych i etnicznych,
5. Fundacja będzie prowadzić działania na rzecz wsparcia organizacji parady równości i imprez towarzyszących
6. Działanie na rzecz zniesienia przepisów dotyczących dyskryminacji ze względu na orientację seksualną,
7. Walka z wszelkimi przejawami dyskryminacji,
8. Upowszechnianie wiedzy dotyczącej tożsamości seksualnej, identyfikacji płciowej, niepełnosprawności i różnorodności społecznej,

9. Upowszechnianie idei feministycznych oraz działania na rzecz kobiet,
10. Promocje świadomości ekologicznej i wspieranie ruchów społecznych na rzecz ziemi,
11. Promocje twórczej działalności człowieka i rozwój ludzkiego potencjału
12. Animowanie procesu zmian cywilizacyjnych i kulturowych w dziedzinie edukacji dzieci i młodzieży, zdrowia rodziny oraz pokoju na świecie, w tym środowiska związanych z osobami wykluczonymi społecznie, mniejszościami seksualnymi, itp.,
13. Popularyzacje uniwersalnych wartości ogólnoludzkich w mediach i życiu publicznym,
14. Ochronę wolności i praw człowieka, oraz aktywizacja społeczeństwa obywatelskiego w duchu patriotyzmu i wartości unii europejskiej,

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	16 542,46	18 257,75
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	13 436,39	15 151,68
III. Należności długoterminowe	3 106,07	3 106,07
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	256 630,63	188 455,79
I. Zapasy	35 271,88	35 271,88
II. Należności krótkoterminowe	42 198,93	47 985,23
III. Inwestycje krótkoterminowe	179 159,82	105 032,01
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		166,67
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	273 173,09	206 713,54

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	247 588,25	151 861,42
I. Fundusz statutowy	2 000,00	2 000,00
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	149 831,42	178 637,16
IV. Zysk (strata) netto	95 756,83	-28 775,74
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 584,84	54 852,12
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	25 584,84	53 678,86
IV. Rozliczenia międzyokresowe		1 173,26
PASYWA RAZEM	273 173,09	206 713,54

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	308 016,50	119 842,92
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	308 016,50	119 842,92
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	273 347,63	249 345,69
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	273 347,63	249 345,69
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	34 668,87	-129 502,77
D. Przychody z działalności gospodarczej	167 714,16	233 398,79
E. Koszty działalności gospodarczej	114 115,93	130 850,79
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)	53 598,23	102 548,00
G. Koszty ogólnego zarządu		
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	88 267,10	-26 954,77
I. Pozostałe przychody operacyjne	8 485,41	31,50
J. Pozostałe koszty operacyjne	312,37	689,93
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe	683,31	1 162,54
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	95 756,83	-28 775,74
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	95 756,83	-28 775,74

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Od 2018 roku Fundacja prowadzi odpłatną działalność gospodarczą, która zasila finanse Fundacji i pozwala działać jej w szerszej skali, do której została powołana.

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny

NIE DOTYCZY

Informacje o 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

NIE DOTYCZY

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

NIE DOTYCZY

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 przychodów na dzień 31.12.2023

1. Przychody działalności statutowej	308 016,50
I. Nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	308 016,50
a) dotacje	218 080,86
b) darowizny, w tym	89 935,64
* od podmiotów gospodarczych	89 800,64
* osób prywatnych	135,00
II. Odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00
2. Przychody z działalności gospodarczej	167 714,16
a) sprzedaż towarów	0,00
b) sprzedaż usług	167 714,16

Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Informacje o strukturze poniesionych kosztów na dzień 31.12.2023 (PLN)

1. Koszty działalności statutowej	273 347,63
a) przekazane dotacje	0,00
b) inne	273 347,63
2. Koszty działalności gospodarczej	114 115,93
a) wartość sprzedanych towarów	0,00
b) inne	114 115,93

Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy w bieżącym roku nie zmienił się.

Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

NIE DOTYCZY

Stan zatrudnienie na dzień 31.12.2023

Na dzień 31.12.2023 Fundacja nie posiada zatrudnienia.

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

Wykaz składników majątku trwałego na dzień 31.12.2023

Wykaz składników majątku trwałego na dzień 31.12.2023**I. Wartości niematerialne i prawne**

Stan na 01.01.2023	Zwiększenie w roku obrachunkowym	Zmniejszenie w roku obrachunkowym	Stan na 31.12.2023
0,00	0,00	0,00	0,00

II. Rzeczowy majątek trwały

Stan na 01.01.2023	Zwiększenie w roku obrachunkowym	Zmniejszenie w roku obrachunkowym	Stan na 31.12.2023
17 152,85	0	0,00	17 152,85

Wykaz amortyzacji składników majątku trwałego na dzień 31.12.2023:**I. Wartości niematerialne i prawne**

Umorzenia do 01.01.2023	Amortyzacja w roku obrachunkowym	Stan na 31.12.2023	Wartość netto
0,00	0,00	0,00	0,00

II. Rzeczowy majątek trwały

Umorzenia do 01.01.2023	Amortyzacja w roku obrachunkowym	Stan na 31.12.2023	Wartość netto
2 001,17	1 715,29	3 716,46	13 436,39

Uzgodnienie wyniku finansowego brutto z podstawą opodatkowania w zł

Uzgodnienie wyniku finansowego brutto z podstawą opodatkowania w zł na dzień 31.12.2023

Wyszczególnienie	Kalkulacja
1. Wynik finansowy brutto (zysk/strata)	95 756,83
2. Przychody księgowe nie zaliczane do dochodu, w tym (-):	0,00
– naliczone niezapłacone przez kontrahentów odsetki od należności	0,00
– inne	0,00
3. Koszty księgowe nieuznawane za koszty uzyskania przychodu, w tym (+):	278 701,17
– trwałe różnice księgowe	4 357,86
– koszty działalności statutowej	274 343,31
– inne	0,00
4. Przychody księgowe roku poprzedniego stanowiące przychody podatkowe w roku bieżącym (+)	0,00
– zapłacone przez kontrahentów odsetki od należności naliczone w poprzednim roku obrotowym	0,0
–	0,0
– inne	0,0
5. Koszty księgowe roku poprzedniego uznane za koszty podatkowe w roku bieżącym (-)	0,00
– koszty z tytułu wykorzystania rezerwy na świadczenia pracownicze	0,0
–	0,0
– inne	0,0
6. Koszty podatkowe nie ujęte w księgach (-)	0,00
7. Odliczenie straty z lat ubiegłych (-)	0,00
8. Inne różnice (+/-)	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	374 458,00
– Obowiązująca stawka podatku dochodowego (w %)	0,0
I. Naliczony bieżący podatek dochodowy	0,00
II. Zapłacone zaliczki na podatek roku bieżącego w danym roku obrotowym	0,00
III. Podatek dochodowy do rozliczenia: zobowiązanie/należność = I – II	0,00
IV. Zmiana stanu rezerwy/aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
V. Podatek dochodowy za rok obrotowy Razem = I ± IV	0,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM