

FUNDACJA "PRO APERTE"
ul. Staszica 7, 99-300 Kutno
NIP: 775-266-13-11 REGON 381432023
KRS: 0000749096
tel. 605-724-035 fundacja@proaperte.pl

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE Fundacji „PRO APERTE”
za rok obrotowy 01.01.2023 – 31.12.2023**

Spis treści:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans

Rachunek Zysków i Strat

Informacje dodatkowe do bilansu

FUNDACJA "PRO APERTE"
Przemysław Sączuk
Prezes Zarządu

Fundacja "PRO APERTE"
 Staszica 7, 99-300 Kutno
 Tel.: +48533282813, NIP: 7752661311
 BGŻ BNP Paribas,
 86 1600 1462 1870 6028 2000 0001

FUNDACJA "PRO APERTE"

ul. Staszica 7, 99-300 Kutno
 NIP: 775-266-13-11 REGON 381432023
 KRS: 0000749096
 tel. 605-724-035 fundacja@proaperte.pl

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę				
NIP	7752661311			
KRS	0000749096			
Nazwa firmy	Fundacja "PRO APERTE"			
Siedziba				
Województwo łódzkie	Powiat kutnowski			
Gmina Kutno	Miejscowość Kutno			
Adres				
Kod kraju PL	Województwo łódzkie	Powiat kutnowski	Gmina Kutno	
Staszica		Nr domu 7	Nr lokalu	
Miejscowość Kutno	Kod pocztowy 99-300	Poczta Kutno		
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		TAK	
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie		TAK (Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)	
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:				
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)				
<p>Środki Trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. O sposobie amortyzacji decyduje kierownik jednostki mając na uwadze przedstawienie najbardziej rzetelnego obrazu sytuacji ekonomicznej. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 zł mogą być umarżane jednorazowo w momencie wydania do użytkowania, lub odnoszone bezpośrednio w koszty działalności fundacji. O tym czy niskocenny środek trwały zostanie zamortyzowany jednorazowo, czy zaliczony od razu do bieżących kosztów działalności decyduje kierownik jednostki mając na uwadze przedstawienie najbardziej rzetelnego obrazu sytuacji ekonomicznej. Jednostka ma możliwość zastosowania określonej w ustawie amortyzację jednorazową stanowiącą pomoc de minimis. Drobne przedmioty i materiały służące do działalności fundacji oraz materiały do użytku biurowego są księgowane bezpośrednio w koszty działalności. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenie nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000,00 zł mogą być umarżane jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. O tym czy niskocenna Wartość Niematerialna i Prawna zostanie zamortyzowana jednorazowo decyduje kierownik jednostki mając na uwadze przedstawienie najbardziej rzetelnego obrazu sytuacji ekonomicznej. Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend i innych pożytków. Należności wyceniane są według kwoty wymaganej zapłaty pomniejszonej o utworzone odpisy aktualizujące uwzględniające stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, w szczególności w odniesieniu do należności. Należności w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy według średniego kursu NBP na ostatni dzień roku kalendarzowego. Różnice kursowe z wyceny bilansowej są ustalane zgodnie z metodą podatkową ustalania różnic kursowych. W następnym roku obrotowym następuje odwrócenie zapisów dotyczących różnic kursowych poprzez ich wystornowanie. Środki pieniężne wyceniane są w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy według średniego kursu NBP na ostatni dzień roku kalendarzowego. Różnice kursowe z wyceny bilansowej są ustalane zgodnie z metodą podatkową ustalania różnic kursowych. W następnym roku obrotowym następuje odwrócenie zapisów dotyczących różnic kursowych poprzez ich wystornowanie. Czynne rozliczenia międzyokresowe obejmują koszty przypadające do rozliczenia w ciągu roku od dnia bilansowego, a okres ich rozliczeń w czasie jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów. Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. W kwocie zobowiązań wykazane są także zobowiązania, które powstały po dniu bilansowym, ale koszty dotyczyły okresu objętego sprawozdaniem finansowym. Zobowiązania w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy według średniego kursu NBP na ostatni dzień roku kalendarzowego. Różnice kursowe z wyceny bilansowej są ustalane zgodnie z metodą podatkową ustalania różnic kursowych. W następnym roku obrotowym następuje odwrócenie zapisów dotyczących różnic kursowych poprzez ich wystornowanie.</p>				

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

<p>Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następujących okresach sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują również niewydatkowane środki z dotacji w okresie sprawozdawczym.</p>
<p>ustalenia wyniku finansowego</p> <p>Wynik finansowy Fundacji ustalany jest na koniec roku obrotowego w rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy". Pod datą 31 grudnia księguje się:</p> <p>" Na stronie WN:</p> <ul style="list-style-type: none"> - sumy poniesionych w roku kosztów ujętych na kontach 500 - 550 - koszty finansowe (konto 751) - pozostałe koszty operacyjne (konto 761) <p>" Na stronie MA:</p> <ul style="list-style-type: none"> - przychody z działalności statutowej (konto 700 - 710) - przychody finansowe (konto 750) - pozostałe przychody operacyjne (konto 760) <p>Saldo Konta 860 wykazuje:</p> <ul style="list-style-type: none"> " - stratę netto- saldo WN . W przypadku straty Fundacja rozlicza wynik w kolejnym okresie poprzez konto rozliczenia wyniku lat poprzednich (konto 820) " - zysk netto - saldo MA. W przypadku zysku Fundacja rozlicza wynik w kolejnym okresie poprzez konto rozliczenia wyniku lat poprzednich (konto 820).
<p>ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego</p> <p>Sprawozdanie finansowe jest sporządzane zgodnie z załącznikiem 6 Ustawy o rachunkowości, według wzoru przewidzianego dla organizacji pozarządowych.</p> <p>Sprawozdanie finansowe składa się z:</p> <ul style="list-style-type: none"> " Wprowadzenia " Bilansu " Rachunku Zysków i Strat " Informacji dodatkowych
<p>pozostałe</p> <p>Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kalkulacyjnym dostosowanym do potrzeb jednostki pozarządowej wraz z wymogami dla organizacji pozarządowych.</p> <p>Koszty ujmowane są w zespole kont "5" z podziałem na działalność nieodpłatną, działalność odpłatną, pozostałą działalność statutową, działalność gospodarczą oraz koszty zarządu.</p> <p>W działalności nieodpłatnej wydzielone jest osobne konto syntetyczne służące ewidencjonowaniu kosztów rozliczanych w ramach dotacji. Konta kosztowe są odpowiednio rozbudowywane analitycznie w celu wydzielenia konkretnych działań odpłatnych bądź nieodpłatnych. Fundacja może dowolnie rozbudowywać analitykę kont kosztowych</p> <p>Przychody z działalności - ewidencjonowane są w zespole kont "7" dostosowanym do potrzeb jednostki pozarządowej wraz z wymogami dla organizacji pozarządowych.</p> <p>z podziałem na działalność nieodpłatną, działalność odpłatną, pozostałą działalność statutową oraz działalność gospodarczą. W przychodach działalności nieodpłatnej wydzielone jest osobne konto syntetyczne służące ewidencjonowaniu otrzymywanych dotacji. Konta przychodowe są odpowiednio rozbudowywane analitycznie w celu wydzielenia konkretnych działań odpłatnych bądź nieodpłatnych. Fundacja może dowolnie rozbudowywać analitykę kont przychodowych. W stowarzyszeniu wydzielone są też konta pozostałych przychodów operacyjnych i przychodów finansowych.</p>

FUNDACJA "PRO APERTE"
Przemysław Sączuk
Prezes Zarządu

FUNDACJA "PRO APERTE"
ul. Staszica 7, 99-300 Kutno
NIP: 775-266-13-11 REGON 381432023
KRS: 0000749096
tel. 605-724-035 fundacja@proaperte.pl

Bilans dla organizacji pozarządowych
Sprawozdanie na dzień 31.12.2023

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	256 778,10	255 605,26	0,00
Aktywa trwałe	56 895,67	71 727,23	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	56 895,67	71 727,23	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	199 882,43	183 878,03	0,00
Zapasy	5 450,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	18 034,12	22 908,37	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	176 398,31	155 955,63	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	5 014,03	0,00
Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	256 778,10	255 605,26	0,00
Fundusz własny	183 342,84	62 983,24	0,00
Fundusz statutowy	1 500,00	1 500,00	0,00
Pozostałe fundusze	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	61 483,24	53 416,43	0,00
Zysk (strata) netto	120 359,60	8 066,81	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	73 435,26	192 622,02	0,00
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	13 994,80	25 568,71	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	59 440,46	167 053,31	0,00

FUNDACJA "PRO APERTE"
Przemysław Saczuk
Prezes Zarządu

Fundacja "PRO APERTE"
 Staszica 7, 99-300 Kutno
 Tel.: +48533282813, NIP: 7752661311
 BGŻ BNP Paribas,
 86 1600 1462 1870 6028 2000 0001

FUNDACJA "PRO APERTE"
 ul. Staszica 7, 99-300 Kutno
 NIP: 775-266-13-11 REGON 381432023
 KRS: 0000749096
 tel. 605-724-035 fundacja@proaperte.pl

Rachunek zysków i strat dla organizacji pozarządowych
 Sprawozdanie za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody z działalności statutowej	2 660 261,63	2 349 602,40	0,00
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 374 555,99	2 149 382,40	0,00
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	285 705,64	200 220,00	0,00
Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności statutowej	2 722 882,97	2 512 158,24	0,00
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 297 868,15	2 297 109,18	0,00
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	425 014,82	215 049,06	0,00
Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-62 621,34	-162 555,84	0,00
Przychody z działalności gospodarczej	42 435,32	18 301,68	0,00
Koszty działalności gospodarczej	23 330,29	10 668,60	0,00
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	19 105,03	7 633,08	0,00
Koszty ogólnego zarządu	35 150,23	70 527,87	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-78 666,54	-225 450,63	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	202 276,14	233 517,44	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	3 250,00	0,00	0,00
Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	120 359,60	8 066,81	0,00
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (M - N)	120 359,60	8 066,81	0,00

FUNDACJA "PRO APERTE"
 Przemysław Saczuk
 Prezes Zarządu

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

INFORMACJE DODATKOWE DO BILANSU

- 1) kwota wszelkich zobowiązań 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

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

- 2) kwota 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 zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju

- 3) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Rzeczowe aktywa trwałe				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	32 000,00	0,00	0,00	32 000,00
środki transportu	79 500,00	0,00	0,00	79 500,00
inne środki trwałe	37 702,80	23 100,00	0,00	60 802,80
Razem środki trwałe	149 202,80	23 100,00	0,00	172 302,80

Umorzenie środków trwałych					
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie w bieżącym roku	Stan na koniec roku
grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
środki transportu	57 533,21	0,00	0,00	19 466,74	76 999,95
inne środki trwałe	19 942,36	0,00	0,00	18 464,82	38 407,18
Razem umorzenie środków trwałych	77 475,57	0,00	0,00	37 931,56	115 407,13

Aktywa obrotowe		
Pozycje aktywów obrotowych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zapasy	0,00	5 450,08
Należności krótkoterminowe	10 709,37	18 034,12
z tytułu dostaw i usług	3 180,00	965,75
z tytułu kaucji	7 529,37	7 618,37
z tytułu należności od PFRON	0,00	9 450,00
Inwestycje krótkoterminowe	176 807,14	176 004,91
środki pieniężne w kasie	36 243,64	1 894,64
środki pieniężne na rachunku bankowym	140 563,50	174 110,27
Krótkotermin. rozliczenia międzyokresowe	5 014,03	0,00
wydatki poniesione w 2023 dotacja oświatowa	5 171,25	0,00
wydatki poniesione w 2023 OWES 2021-pomostowe	1 842,78	0,00
Razem aktywa obrotowe	192 530,54	199 489,11

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
Pozycje zobowiązań i rezerw, z tytułu	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zobowiązania krótkoterminowe	42 288,03	13 994,80
kredytów i pożyczek	0,00	0,00
dostaw i usług	5 771,57	600,00
podatków	894,40	816,00
ubezpieczeń społecznych	7 778,73	12 520,99
wynagrodzeń	4 093,33	0,00
innych zobowiązań	23 750,00	57,81
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	95 698,76	59 760,46
z tytułu dotacji oświatowej	68 225,32	49 760,44
z tytułu dotacji OWES 2021 - finansowe	22 500,01	10 000,02
z tytułu dotacji OWES 2021 - pomostowe	4 973,43	0,00
Razem zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	137 986,79	73 755,26

4) Informacje o zrealizowanych przychodach

Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	2 374 565,99
<u>Darowizny</u>	<u>86 554,55</u>
od osób fizycznych	77 489,55
od osób podmiotów	9 065,00
<u>Dotacje</u>	<u>2 288 001,44</u>
Dotacja Oświatowa	1 838 297,44
FIO 2023	142 000,00
Fundusz Młodzieżowy	33 994,00
ROP	162 410,00
PS +A	91 700,00
PS+ B	19 600,00
Przychody z działalności statutowej odpłatnej	285 706,64
<u>Zajęcia terapeutyczne i punkt przedszkolny</u>	<u>193 096,00</u>
<u>Tumusy integracyjne</u>	<u>17 720,00</u>
<u>Konsultacje</u>	<u>1 710,00</u>
<u>Diagnozy</u>	<u>24 910,00</u>
<u>Korepetycje</u>	<u>45 200,00</u>
<u>Szkolenia</u>	<u>800,00</u>
<u>pozostałe</u>	<u>2 289,64</u>
Przychody z działalności statutowej pozostałej	0,00
Razem przychody z działalności statutowej	2 660 261,63
Przychody z działalności gospodarczej	42 435,32
Pozostałe przychody operacyjne	202 276,14
dofinansowanie PFRON	160 229,71
otrzymanie mebli	8 700,00
pozostałe	33 346,43
Przychody finansowe ogółem z całego obszaru	2 904 973,09

5) Informacje o strukturze kosztów

Koszty realizacji działalności statutowej niepłatnej	2 297 868,16
<i>Koszty działalności fundacji</i>	<i>0,00</i>
Koszty realizacji dotacji	2 297 868,16
OWES	7 499,97
Dotacja Oświatowa	1 838 297,44
FIO 2023	142 000,00
Aktywni Obywatele	2 366,74
Fundusz Młodzieżowy	33 994,00
ROP	162 410,00
PS+A	91 700,00
PS+B	19 600,00
Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej	176 739,88
<i>Zajęcia terapeutyczne i punkt przedszkolny</i>	<i>164 389,41</i>
<i>Tumusz integracyjne</i>	<i>12 350,47</i>
<i>Szkolenia</i>	<i>0,00</i>
Koszty realizacji działalności statutowej pozostałej	248 274,94
Razem koszty działalności statutowej	2 722 882,97
Koszty działalności gospodarczej	23 330,29
Koszty ogólnego zarządu	35 150,23
Pozostałe koszty operacyjne	3 250,00
Koszty finansowe ogółem z całego obszaru	2 784 613,49

6) Informacje o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy	
Stan na początek roku obrotowego	1 500,00
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	1 500,00

7) Informacje dotyczące 1,5%

Organizacja jest uprawniona do pobierania 1,5% uzyskała status OPP 24.10.2023r.

8) Informacje dodatkowe

Różnice pomiędzy wynikiem netto a podstawą opodatkowania CIT

Wynik finansowy netto ogółem	119 966,20
Przychody wolne od opodatkowania	2 288 001,44
<i>składki członkowskie</i>	<i>0,00</i>
<i>dotacje</i>	<i>2 288 001,44</i>
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	0,00
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	2 288 001,44
<i>wydatki pokryte ze składek członkowskich</i>	<i>0,00</i>
<i>wydatki pokryte z dotacji</i>	<i>2 297 868,15</i>
<i>pozostałe NKUP</i>	<i>-9 866,71</i>
Strata podatkowy (wykazany w CIT-8)	-9 866,71
<i>przychody wolne od opodatkowania (wykazane w CIT-8/0)</i>	<i>2 288 001,44</i>
<i>dochód wolny od podatku przeznaczony na działalność statutową (wykazane w CIT-8/0)</i>	<i>-9 866,71</i>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

do
Dorota Szejcka

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg

FUNDACJA "PRO APERTE"

Przemysław Sączuk
Prezes Zarządu

Podpisy osób odpowiedzialnych za Zarząd