

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

FUNDACJA ING DZIECIOM 11 LISTOPADA 12 43-460 WISŁA WISŁA ŚLĄSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania Fundacji nieoznaczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 1.01.2023 do 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

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę przez co najmniej kolejnych 12 miesięcy, nie są znane żadne okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności.

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

Fundacji ING Dzieciom sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości

Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z zasadami określonymi ustawą o rachunkowości z tym, że:

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

- 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
- 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
- 4. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca.
- 5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale do 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
- 6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.
- 7. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.
- 8. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
- 9. Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości kosztów związanych z ich nabyciem lub wytworzeniem
- 10. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniono wg wartości nominalnej, Fundacja ING Dzieciom posiada środki finansowe w kasie jednostki, oraz na rachunkach bankowych w walucie polskiej na dzień 31 grudnia 2023r.
- 11. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty, w roku 2023 nie dokonano odpisu na zwiększenie rezerwy emerytalno – rentowej.
- 12.Kapitały własne oraz pozostałe pasywa wyceniono wg wartości nominalnej.
- 13.Fundacja ING Dzieciom przyjęła ustalenie wyniku finansowego w wariantcie kalkulacyjnym.

| | | | | | | | | | | |
|---|--|----------------------------------|--------------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|------|--|---|
| TABELA NR 1. | | | | | | | | | | |
| Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przenieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2023 roku. | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenia wartości początkowej (3+4+5) | Zmniejszenia wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (7+8+9) | Wartość początkowa -stan na koniec roku obrotowego (2+6-10) |
| | | nabycie | aktualizacja | przenieszczenia | | zbycie | likwidacja | Inne | | |
| | | | | | | | | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
|--|--------------|-----------|------|------|-----------|------|-----------|------|-----------|--------------|
| 1.Wartości niematerialne i prawne | 138 310,92 | 7 980,43 | 0,00 | 0,00 | 7 980,43 | 0,00 | 3 723,75 | 0,00 | 3 723,75 | 142 567,60 |
| 2.Razem środki trwałe | 6 951 195,75 | 7 280,71 | 0,00 | 0,00 | 7 280,71 | 0,00 | 13 362,13 | 0,00 | 13 362,13 | 6 945 114,33 |
| 2.1.Grunty (gr 0 KŚT) | 85 236,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 85 236,23 |
| 2.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT) | 6 281 122,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 281 122,39 |
| 2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT) | 78 305,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 78 305,35 |
| 2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5 Inne środki trwałe (gr.8- 9 KŚT) | 506 531,78 | 7 280,71 | 0,00 | 0,00 | 7 280,71 | 0,00 | 13 362,13 | 0,00 | 13 362,13 | 500 450,36 |
| Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2) | 7 089 506,67 | 15 261,14 | 0,00 | 0,00 | 15 261,14 | 0,00 | 17 085,88 | 0,00 | 17 085,88 | 7 087 681,93 |

| TABELA NR 2 | | | | | | | |
|---|---|-------------------------------------|-----------------------------|------|--------------------------------------|------------------------|---|
| Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych -stan na 31 grudnia 2023r. | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Umorzenie -stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5) | Zmniejszenia umorzenia | Umorzenie -stan na koniec roku obrotowego (2+6-7) |
| | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | Inne | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1.Wartości niematerialne i prawne | 120 213,67 | 0,00 | 26 077,68 | 0,00 | 26 077,68 | 3 723,75 | 142 567,60 |
| 2.Razem środki trwałe | 1 469 030,31 | 0,00 | 174 041,20 | 0,00 | 174 041,20 | 13 362,13 | 1 629 709,38 |
| 2.1.Grunty (gr 0 KŚT) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT) | 919 090,41 | 0,00 | 157 028,06 | 0,00 | 157 028,06 | 0,00 | 1 076 118,47 |

| | | | | | | | |
|--|---------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|------------------|---------------------|
| 2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT) | 43 408,12 | 0,00 | 9 732,43 | 0,00 | 9 732,43 | 0,00 | 53 140,55 |
| 2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5 Inne środki trwałe (gr.8- 9 KŚT) | 506 531,78 | 0,00 | 7 280,71 | 0,00 | 7 280,71 | 13 362,13 | 500 450,36 |
| Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2) | 1 589 243,98 | 0,00 | 200 118,88 | 0,00 | 200 118,88 | 17 085,88 | 1 772 276,98 |

Data sporządzenia: 2024-02-22

Data zatwierdzenia: 2024-06-04

Bożena Drożdż

Joanna Dymna - Oszek
Aleksandra Gąsiorowska
Joanna Ostenda

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