

FUNDACJA LICEUM FRANCUSKIEGO W WARSZAWIE

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: FUNDACJA LICEUM FRANCUSKIEGO W WARSZAWIE

Siedziba: Walecznych 4/6, 03-916 Warszawa

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 1133043664

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000915682

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):

Metody wyceny aktywów i pasywów są zgodne z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Polski określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Zasada ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, metody ich amortyzacji. Jednostka zalicza do środków trwałych aktywa trwałe nie zakwalifikowane do inwestycji, zdatne do użytku, przeznaczone na potrzeby jednostki, których okres użyteczności jest dłuższy niż 1 rok. Środki trwałe, których wartość początkowa nie przekracza 3500 zł umarzane są jednorazowo w całości w miesiącu oddania do użytkowania lub następnym.

Dla pozostałych środków trwałych stosuje się metodę amortyzacji liniową zgodną z ustawą o PDOP. Moment rozpoczęcia amortyzacji to miesiąc następujący po miesiącu przekazania do użytkowania. Plan amortyzacji prowadzony jest w postaci tabeli amortyzacyjnej.

Wycena aktywów i pasywów.

Transakcje walutowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie średnim ogłaszającym przez Narodowy Bank Polski z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego ten dzień. Aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych na dzień sporządzenia bilansu wycenia się według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Banki Polski na ten dzień.

Metoda wyceny zobowiązań.

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Klasyfikacja rozliczeń międzyokresowych Jednostka klasyfikuje jako rozliczenia międzyokresowe czynne następujące zdarzenia gospodarcze:

- prenumeraty,
- ubezpieczenia,
- inne koszty poniesione w bieżącym okresie dotyczące okresów następnych.

Ustalenia wyniku finansowego:

Przychody i koszty ujmowane są zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowych którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Fundacja prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym

Przychody

Do przychodów jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym otrzymane składki statutowe, nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje i subwencje.

Koszty

Do kosztów działalności jednostki zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych - w tym także świadczenia określone statutem. Za koszty uważa się również koszty administracyjne jednostki, a w szczególności wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników i innych osób, odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zużycie materiałów i energii, usługi obce oraz pozostałe koszty o charakterze administracyjnym.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości według wzoru zawartego w załączniku nr 6 Ustawy.

Sprawozdanie składa się z wprowadzenia, bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest w języku polskim i walucie polskiej. Dane liczbowe wykazane są w złotych i groszach.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Fundację działalności.

6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	9 261 012,91	8 593 803,20
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe		
III. Inwestycje krótkoterminowe	9 261 012,91	8 593 803,20
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	9 261 012,91	8 593 803,20

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	9 253 822,91	8 591 958,20
I. Fundusz statutowy	9 000 000,00	8 645 534,50
Fundusz statutowy zgodny ze statutem	9 000 000,00	9 000 000,00
Należne wpłaty na Fundusz statusowy		-354 465,50
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-53 576,30	
IV. Zysk (strata) netto	307 399,21	-53 576,30
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 190,00	1 845,00
I. Rezerwy na zobowiązania	3 500,00	
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 690,00	1 845,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	9 261 012,91	8 593 803,20

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	17 317,00	
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	17 317,00	
B. Koszty działalności statutowej	34 954,65	50 866,26
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	34 954,65	50 866,26
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	-17 637,65	-50 866,26
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu		
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-17 637,65	-50 866,26
I. Pozostałe przychody operacyjne		
J. Pozostałe koszty operacyjne	7 380,00	
K. Przychody finansowe	423 062,08	
L. Koszty finansowe	90 645,22	2 710,04
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	307 399,21	-53 576,30
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	307 399,21	-53 576,30

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa

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

Nie wystąpiły

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;

Nie wystąpiły

3) uzupełniające dane o aktywach i pasywach;

Na aktywa jednostki składają się środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych.

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;

Fundacja nie jest organizacją pożytku publicznego. Uzyskane przychody z działalności statutowej dotyczą sprzedaży towarów, z których dochód przeznaczony jest na działalność statutową.

5) informacje o strukturze poniesionych kosztów;

Koszty pozostałej działalności statutowej:

- a) koszty bankowe – 2.266,65
- b) koszty obsługi księgowej – 3.690,00
- c) koszty obsługi prawnej – 3.690,00
- d) koszty usług doradczych – 4.920,00
- e) opłaty skarbowe – 880,00
- f) koszt zakupu sprzedanych towarów – 16.008,00
- g) rezerwa na usługi prawne i księgowe związane ze sprawozdaniem finansowym za 2023 – 3.500,00

6) dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Fundusz statutowy został w całości pokryty z wpłat założycieli.

7) 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

8) 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 wystąpiły

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM