

Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 Ustawy, dla jednostek, o których mowa w art. 3 Ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. O działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (...)

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	01/01/2023
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	31/12/2023
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	31/03/2024
KodSprawozdania	SprFinOpWZlotych
WariantSprawozdania	1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa i siedziba

Nazwa firmy	Fundacja Leny Grochowskiej
-------------	----------------------------

Siedziba podmiotu

Województwo	mazowieckie
Powiat	M.SIEDLCE
Gmina	M.SIEDLCE
Miejscowość	SIEDLCE
Identyfikator podatkowy NIP	8212640725
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000506586

Adres

Adres polski

Kraj	PL - POLSKA
Województwo	mazowieckie
Powiat	M.SIEDLCE
Gmina	M.SIEDLCE
Nazwa ulicy	Brzeska
Numer budynku	134
Numer lokalu	
Nazwa miejscowości	SIEDLCE
Kod pocztowy	08-110
Nazwa urzędu pocztowego	SIEDLCE

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	<input type="checkbox"/>
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	<input type="checkbox"/>
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	1. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Amortyzacja dokonywana jest według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Inwestycje długoterminowe wycenia się według wartości nominalnej. 3. Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożności wyceny. 4. Zapasy wyceniane są według cen zakupu netto, cen nabycia lub kosztów wytworzenia. 5. Inwestycje krótkoterminowe : organizacja posiada środki w walucie polskiej i wycenia je według wartości nominalnej, środki finansowe w walucie obcej wyceniane są wg. kursu średniego NBP, powstałe różnice kursowe wyceniane są według metody podatkowej. 6. Rozliczenia międzyokresowe wykazane są według rzeczywistych nakładów poniesionych w okresie objętym sprawozdaniem a dotyczących przyszłych okresów. 7. Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. 8. Kapitały własne wycenia się według wartości nominalnej.
ustalenia wyniku finansowego	Wynik finansowy za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte przychody i związane z nimi koszty zgodnie z zasadą memoriału.
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Sprawozdanie sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje : Bilans za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 sporządzony na dzień 31.12.2023, Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 sporządzony na dzień 31.12.2023, Informację dodatkową sporządzoną według załącznika nr 6 Ustawy o rachunkowości z dnia 20.09.1994r.
pozostałe	

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

Aktywa razem

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	27 185 263,55	19 385 528,11	
Aktywa trwałe	15 794 107,89	13 855 950,10	
Wartości niematerialne i prawne	116 260,99	119 766,19	
Rzeczowe aktywa trwałe	8 537 846,90	6 596 183,91	
Należności długoterminowe			
Inwestycje długoterminowe	7 140 000,00	7 140 000,00	
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa obrotowe	11 391 155,66	5 529 578,01	
Zapasy	2 591,10	3 295,34	
Należności krótkoterminowe	4 699 300,01	1 045 969,10	
Inwestycje krótkoterminowe	6 628 748,31	4 445 171,13	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	60 516,24	35 142,44	
Należne wpłaty na fundusz statutowy			

Pasywa razem

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pasywa razem	27 185 263,55	19 385 528,11	
Fundusz własny	25 133 131,56	17 893 479,49	
Fundusz statutowy	17 893 479,49	12 891 425,01	
Pozostałe fundusze			
Zysk (strata) z lat ubiegłych			
Zysk (strata) netto	7 239 652,07	5 002 054,48	
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 052 131,99	1 492 048,62	
Rezerwy na zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe	0,00	24 483,70	
Zobowiązania krótkoterminowe	1 818 740,12	1 218 145,61	
Rozliczenia międzyokresowe	233 391,87	249 419,31	

Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

	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	14 986 053,59	15 712 377,49	
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	10 875 039,89	14 410 514,97	
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	4 111 013,70	1 301 862,52	
Przychody z pozostałej działalności statutowej			
Koszty działalności statutowej	14 144 152,90	13 891 222,44	
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 401 026,32	9 972 232,55	
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	6 743 126,58	3 918 989,89	
Koszty pozostałej działalności statutowej			
Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	841 900,69	1 821 155,05	
Przychody z działalności gospodarczej	6 273 178,17	4 156 830,80	
Koszty działalności gospodarczej	983 076,39	1 002 870,86	
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	5 290 101,78	3 153 959,94	
Koszty ogólnego zarządu	822 733,83	414 643,40	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	5 309 268,64	4 560 471,59	
Pozostałe przychody operacyjne	2 156 161,39	697 468,02	
Pozostałe koszty operacyjne	153 457,33	269 127,39	
Przychody finansowe	26 835,29	82 511,70	
Koszty finansowe	75 689,92	69 013,44	

Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	7 263 118,07	5 002 310,48	
Podatek dochodowy	23 466,00	256,00	
Zysk (strata) netto (M - N)	7 239 652,07	5 002 054,48	

Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

Opis	informacja_dodatkowa
------	----------------------

Załączony plik

Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	informacja_dodatkowa_2023.xml
-----------------------------------	-------------------------------

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

A. Zysk (strata) brutto za dany rok

Rok bieżący	7 263 118,07
Rok poprzedni	5 002 310,48

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	12 105 913,86	11 483 989,62
z zysków kapitałowych		47 904,52
z innych źródeł przychodów	12 105 913,86	11 436 085,10

Pozycja uszczegóławiająca

odpisy amortyzacyjne otrzymanych w darowiznie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	16 027,44	16 027,44
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	16 027,44	16 027,44

Artykuł	17
Ustęp	1
Punkt	21
Litera	

Pozycja uszczegóławiająca

dotacje otrzymane z budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	4 300 680,00	5 876 819,19
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	4 300 680,00	5 876 819,19

Artykuł	17
Ustęp	1
Punkt	47
Litera	

Pozycja uszczegóławiająca

kwoty otrzymane od agencji rządowych lub agencji wykonawczych	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	900 825,82	468 047,53
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	900 825,82	468 047,53

Artykuł	17
Ustęp	1
Punkt	48
Litera	

Pozycja uszczegóławiająca

dochody OPP przeznaczone na działalność statutową	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	6 888 380,60	5 123 095,46
z zysków kapitałowych		47 904,52
z innych źródeł przychodów	6 888 380,60	5 075 190,94

Artykuł	17
Ustęp	1
Punkt	6
Litera	c

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	76 615,71	53 134,90
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	76 615,71	53 134,90

Pozycja uszczegóławiająca

naliczone a nie otrzymane dochody od agencji rządowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	76 615,71	53 134,90
z zysków kapitałowych		

z innych źródeł przychodów	76 615,71	53 134,90
----------------------------	-----------	-----------

Artykuł	17
Ustęp	1
Punkt	48
Litera	

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	53 134,90	23 120,13
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	53 134,90	23 120,13

Pozycja uszczegóławiająca

naliczone w latach ubiegłych a otrzymane w danym roku wpłaty od agencji rządowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	53 134,90	23 120,13
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	53 134,90	23 120,13

Artykuł	17
Ustęp	1
Punkt	48
Litera	

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	5 217 533,26	6 473 158,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	5 217 533,26	6 473 158,00

Pozycja uszczegóławiająca

amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych pochodzących z darowizny	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	16 027,44	16 027,44
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	16 027,44	16 027,44

Artykuł	16
Ustęp	1
Punkt	63
Litera	

Pozycja uszczegóławiająca

koszty sfinansowane bezpośrednio z dochodów wolnych od opodatkowania	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	5 077 999,76	6 415 891,37
z zysków kapitałowych		47 904,52
z innych źródeł przychodów	5 077 999,76	6 367 986,85

Artykuł	16
Ustęp	1
Punkt	58
Litera	

Pozycja uszczegóławiająca

odsetki budżetowe i koszty egzekucji	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	29,92
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		29,92

Artykuł	16
Ustęp	1
Punkt	21
Litera	

Pozycja uszczegóławiająca

przekazane i nie odliczone darowizny	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	39 890,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		39 890,00

Artykuł	16
Ustęp	1
Punkt	14

Litera	
--------	--

Pozycja uszczegóławiająca

ubezpieczenie samochodu osobowego w części przekraczającej 150000 zł	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	300,75	24,85
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	300,75	24,85

Artykuł	16
Ustęp	1
Punkt	49
Litera	

Pozycja uszczegóławiająca

opłaty leasingowe samochodu osobowego w wartości powyżej 150000 zł	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	1 846,67	1 096,57
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	1 846,67	1 096,57

Artykuł	16
Ustęp	1
Punkt	49
Litera	a

Pozycja uszczegóławiająca

25 % wydatków poniesionych z tytułu używania samochodu osobowego	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	158,40	197,85
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	158,40	197,85

Artykuł	16
Ustęp	1
Punkt	51
Litera	

Pozycja uszczegóławiająca

	Rok bieżący	Rok poprzedni
amortyzacja lokali mieszkalnych		
Wartość łączna	121 200,24	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	121 200,24	

Artykuł	16
Ustęp	c
Punkt	2
Litera	a

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	303 569,72
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		303 569,72

Pozycja uszczegóławiająca

	Rok bieżący	Rok poprzedni
naliczone i nie wypłacone wynagrodzenia		
Wartość łączna	0,00	243 311,88
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		243 311,88

Artykuł	16
Ustęp	1
Punkt	57
Litera	

Pozycja uszczegóławiająca

	Rok bieżący	Rok poprzedni
nieopłacone składki zus		
Wartość łączna	0,00	60 257,84
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		60 257,84

Artykuł	16
Ustęp	1
Punkt	57
Litera	a

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	109 461,37
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		109 461,37

Pozycja uszczegóławiająca

wypłacone wynagrodzenia naliczone w poprzednim okresie	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	243 311,88	93 197,40
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	243 311,88	93 197,40

Artykuł	16
Ustęp	1
Punkt	57
Litera	

Pozycja uszczegóławiająca

zapłacone składki ZUS od wynagrodzeń naliczonych w poprzednim okresie	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	60 257,84	16 263,97
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	60 257,84	16 263,97

Artykuł	16
Ustęp	1
Punkt	57
Litera	a

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	154 223,05	154 223,06
z zysków kapitałowych		

z innych źródeł przychodów	154 223,05	154 223,06
----------------------------	------------	------------

Pozycja uszczegóławiająca

50% straty z roku 2020	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	108 264,47	108 264,48
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	108 264,47	108 264,48

Pozycja uszczegóławiająca

50% straty z roku 2021	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	45 958,58	45 958,58
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	45 958,58	45 958,58

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

Rok bieżący	123 506,00
Rok poprzedni	1 349,00

K. Podatek dochodowy

Rok bieżący	23 466,00
Rok poprzedni	256,00