

Sprawozdanie finansowe
sporządzone na dzień
31 grudnia 2023 r.

zgodnie z załącznikiem nr 6
do ustawy o rachunkowości

Fundacja ESPA
ul. Lotnicza 29
59-220 Legnica
NIP: 6911647241

Legnica, 6 czerwca 2024 r.

Oświadczenie kierownictwa

Stosownie do artykułu 4 oraz 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Kierownik jednostki **Fundacja ESPA** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2023 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023;
- Rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia 2023 – 31 grudnia 2023;
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

W celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostka przedstawiła wszelkie dodatkowe informacje konieczne do spełnienia tego obowiązku w informacji dodatkowej.

Jednostka nie sporządza:

- Rachunku przepływów pieniężnych.
- Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.
- Sprawozdania z działalności.

*Data i podpis kierownika jednostki,
a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu*

Spis treści

Oświadczenie kierownictwa	2
1 Wprowadzenie do sprawozdania	5
1.1 Dane identyfikujące jednostkę	5
1.2 Czas trwania działalności jednostki	5
1.3 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	5
1.4 Założenie kontynuacji działalności	5
1.5 Zasady (polityka) rachunkowości	5
1.5.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	5
1.5.1.1 Wartości niematerialne i prawne	5
1.5.1.2 Rzeczowe aktywa trwałe	6
1.5.1.3 Środki trwałe w budowie	6
1.5.1.4 Udziały w innych jednostkach	6
1.5.1.5 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	6
1.5.1.6 Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe	6
1.5.1.7 Zapasy materiałów i surowców, towarów handlowych	6
1.5.1.8 Zapasy towarów	6
1.5.1.9 Należności krótkoterminowe	6
1.5.1.10 Środki pieniężne	7
1.5.1.11 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7
1.5.1.12 Kapitał własny	7
1.5.1.13 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	7
1.5.1.14 Zobowiązania długo i krótkoterminowe	7
1.5.1.15 Inne rozliczenia międzyokresowe	8
1.5.2 Ustalenie wyniku finansowego	8
1.5.2.1 Przychody i zyski	8
1.5.2.2 Koszty i straty	9
1.5.2.3 Rachunek zysków i strat	9
1.5.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	9
1.5.3.1 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego	9
Bilans. Aktywa	10
Bilans. Pasywa	11
Rachunek zysków i strat	12
2 Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)	13
2.1 Wartości niematerialne i prawne	13
2.1.1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	13
2.1.2 Wartość firmy	13
2.1.3 Inne wartości niematerialne i prawne	13
2.1.4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	13
2.2 Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe	13
2.2.1 Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	13
2.2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14
2.2.3 Urządzenia techniczne i maszyny	15
2.2.4 Środki transportu	15
2.2.5 Inne środki trwałe	15
2.3 Grunty – stan i zmiany stanu	16
2.4 Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia	16
2.5 Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nieumarzane	16
2.6 Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	17

2.7	Zmiany w inwestycjach długoterminowych	17
2.8	Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych	17
2.9	Należności krótkoterminowe	17
2.10	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18
2.11	Należne wpłaty na fundusz statutowy	18
2.12	Zobowiązania długoterminowe	19
2.13	Splata zobowiązań długoterminowych w latach 2025 – 2029 i dalszych	19
2.14	Zobowiązania krótkoterminowe	19
2.15	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	20
2.16	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku	20
2.17	Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	20
2.18	Źródła przychodów fundacji	21
2.19	Zmiany w funduszu statutowym	21
2.20	Zmiany w pozostałych funduszach	21
2.21	Dane o kosztach rodzajowych i koszcie wytworzenia produktów na własne potrzeby	22
2.22	Informacja o sposobie wydatkowania środków pochodzących z 1% PIT	22
2.23	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	22
2.24	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych	22
2.25	Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym	22
2.26	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	24
2.27	Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego	24

Spis tabel

26

Wprowadzenie do sprawozdania

1.1 Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa	Fundacja ESPA
Miejscowość	Legnica
Kod pocztowy	59220
Poczta	Legnica
Ulica	ul. Lotnicza
Numer nieruchomości	29
Województwo	dolnośląskie
Powiat	Legnica
Gmina	Legnica
NIP	6911647241

Jednostka została zarejestrowana 16 listopada 2001 r przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000060638 w rejestrze: Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji Oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej.

1.2 Czas trwania działalności jednostki

Okres trwania działalności oznaczony został na czas nieokreślony.

1.3 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie sporządzono za okres 1 stycznia 2023 r. – 31 grudnia 2023 r.

1.4 Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

1.5 Zasady (polityka) rachunkowości

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

1.5.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1.5.1.1 Wartości niematerialne i prawne

Jednostka za wartości niematerialne przyjmuje przedmioty o wartości od 3500 zł.

Ewidencja następuje według cen nabycia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, z zastosowaniem art. 34 ust.3, oraz art. 33 ustawy o rachunkowości.

1.5.1.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Jednostka za środki trwałe przyjmuje przedmioty o wartości od 3500 zł.

Ewidencja następuje według cen nabycia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z zastosowaniem art. 31 oraz 32 ustawy o rachunkowości.

1.5.1.3 Środki trwałe w budowie

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 8 ustawy o rachunkowości.

Ewidencja następuje w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Trwała utrata wartości następuje w sytuacji, gdy środek trwały w budowie przez okres 2 lat nie wykazuje ruchu wartości lub wcześniej zapadła decyzja o zaprzestaniu kontynuowania budowy środka trwałego.

1.5.1.4 Udziały w innych jednostkach

Udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia – jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności. Wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4.

1.5.1.5 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Wycena następuje według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

1.5.1.6 Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Wycena następuje według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia – jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

1.5.1.7 Zapasy materiałów i surowców, towarów handlowych

Wycena następuje według cen zakupu, nabycia, pomniejszona o odpisy aktualizujące.

1.5.1.8 Zapasy towarów

Wycena następuje według cen zakupu, nabycia z uwzględnieniem przypadających odchyłeń od cen ewidencyjnych towarów oraz odpisów aktualizujących w przypadku braku płynności w okresie co najmniej 1 roku.

1.5.1.9 Należności krótkoterminowe

Do należności krótkoterminowych zalicza się te, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż 1 rok.

Należności krótkoterminowe wycenia się w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem wymogów wyceny wskazanych w art. 30 ustawy o rachunkowości.

Należności wykazuje się w sprawozdaniu finansowym w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Odpisy aktualizujące tworzy się w sytuacji, gdy zaległość w spłatach należności jest

dłuższa aniżeli 6 m-cy od końca roku obrotowego, oraz w stosunku do kontrahentów, którzy nie gwarantują spłat swoich zobowiązań.

1.5.1.10 Środki pieniężne

Środki pieniężne obejmują środki pieniężne krajowe w gotówce i na rachunku bankowym.

Środki pieniężne w walucie polskiej są wyceniane w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Odsetki od środków pieniężnych na rachunku bankowym wykazywane są jako przychody finansowe.

Środki pieniężne w walutach obcych zgromadzonych na rachunkach bankowych są wyceniane w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w wartości nominalnej z zachowaniem wymogów wskazanych w art. 30 ustawy o rachunkowości.

Wartość środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach (walutowych) wycenia się po kursie, po którym nastąpił jej zakup, jednak w wysokości nie wyższej od średniego kursu ogłoszonego na dzień wyceny dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu roboczym przed końcem roku.

1.5.1.11 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wycena następuje według cen zakupu usług w ratach przypadających na okresy następne, lub innych kosztach dotyczących okresów następnych.

1.5.1.12 Kapitał własny

Kapitał podstawowy stanowi wartość zasobów wniesionych przy rozpoczęciu działalności gospodarczej jak również do kapitałów własnych zaliczane są niepodzielone zyski i niepokryte straty z lat ubiegłych.

Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych obejmuje nierozliczony do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego zysk, lub niepokrytą stratę, a także korekty i błędy wyników finansowych z lat poprzednich.

Wynik finansowy netto roku obrotowego stanowi zysk/stratę wynikającą z rachunku zysków i strat. Wynik finansowy netto nie uwzględnia zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych.

W ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej. Kapitał własny obejmuje także zaliczki z wypłaconego wyniku finansowego, zaliczki te nie są prezentowane w aktywach (należności od właścicieli).

1.5.1.13 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Zobowiązania wykazywane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem kursu walut.

1.5.1.14 Zobowiązania długo i krótkoterminowe

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty za wyjątkiem zobowiązań finansowych, które mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznaczą je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Zobowiązania długoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż 1 rok.

Zobowiązania krótkoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż 1 rok.

Zobowiązania wykazywane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

1.5.1.15 Inne rozliczenia międzyokresowe

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

1. ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny;
2. z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Zobowiązania ujęte, jako bierne rozliczenia międzyokresowe i zasady ustalania ich wysokości powinny wynikać z uznanych zwyczajów handlowych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

1. równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
2. środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
3. ujemną wartość firmy, o której mowa w art. 33 ust. 4 i art. 44b ust. 11.

Wskazane powyżej zasady stosuje się odpowiednio do przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

1.5.2 Ustalenie wyniku finansowego

1.5.2.1 Przychody i zyski

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 5 ustawy o rachunkowości.

Do przychodów zalicza się równowartość sprzedanych w okresie sprawozdawczym dóbr i usług, przychody spowodowane sprzedażą środków trwałych, otrzymane odszkodowania, darowizny, umorzone zobowiązania oraz naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie należności, zrealizowane dodatkowo różnice kursowe.

Przychody ze sprzedaży dóbr i usług wyceniane są według cen umownych w oparciu o cenniki i tabele opłat z uwzględnieniem obowiązujących opustów i rabatów.

Pozostałe przychody operacyjne wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanych lub spodziewanych wpływów ze sprzedaży środków trwałych, rozwiązanie rezerw utworzonych w poprzednich okresach sprawozdawczych itp.

Przychody finansowe wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanej lub w wysokości spodziewanych wpływów z operacji finansowych.

1.5.2.2 Koszty i straty

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 3, 4 i 4a ustawy o rachunkowości.

Kosztami uzyskania przychodów są wszystkie koszty poniesione w celu osiągnięcia przychodów z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów ich uzyskania, oraz skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie poza normalną działalnością Jednostki.

Do kosztów uzyskania przychodów zalicza się koszt wytworzenia sprzedanych lub przekazanych w okresie sprawozdawczy dóbr i usług, koszty ogólnego zarządu i koszty sprzedaży, wartość netto sprzedanych bądź zlikwidowanych środków trwałych, zapłacone odszkodowania, straty losowe, przekazane darowizny, umorzone należności, naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie zobowiązań, ujemne różnice kursowe.

Koszty uzyskania przychodów wyceniane są w wysokości faktycznie poniesionych wydatków i strat. W przypadku tworzenia rezerw na świadczenia przyjęte przez Jednostkę, nie będące jeszcze zobowiązaniami oraz prawdopodobne koszty, ich wartość ustala się w wysokości wynikającej z kalkulacji wstępnej, w kwocie przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy.

1.5.2.3 Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym.

1.5.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1.5.3.1 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

- Sprawozdanie finansowe sporządzane jest na podstawie rzetelnie prowadzonych ksiąg rachunkowych za rok obrotowy ze stanem na ostatni dzień roku obrotowego.
- Dane liczbowe wykazuje się w złotych i w groszach.
- Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w języku polskim.

*Podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych*
Legnica, 6 czerwca 2024 r.

*Data i podpis kierownika jednostki,
a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu*

Bilans. Aktywa

	31.12.2023	31.12.2022	Noty
A. Aktywa trwałe	4 025 596,41	3 265 487,27	
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 025 596,41	-	
III. Należności długoterminowe	-	-	
IV. Inwestycje długoterminowe	-	328 487,27	2.7
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	2 937 000,00	
B. Aktywa obrotowe	462 290,21	312 607,55	
I. Zapasy	-	-	
II. Należności krótkoterminowe	389 990,07	259 326,47	2.9
III. Inwestycje krótkoterminowe	64 308,35	53 281,08	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 991,79	-	2.10
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00	
Aktywa razem	4 487 886,62	3 578 094,82	

Podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Legnica, 6 czerwca 2024 r.

Data i podpis kierownika jednostki,
a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Bilans. Pasywa

	31.12.2023	31.12.2022	Noty
A. Fundusz własny	641 639,41	3 553 159,59	
I. Fundusz statutowy	-	-	
II. Pozostałe fundusze	-	2 242 552,61	2.20
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 310 606,98	1 305 368,27	
IV. Zysk (strata) netto	- 668 967,57	5 238,71	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 846 247,21	24 935,23	
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-	
II. Zobowiązania długoterminowe	2 131 824,16	-	2.12, 2.13
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 529 623,05	24 935,23	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	184 800,00	-	??
Pasywa razem	4 487 886,62	3 578 094,82	

*Podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych*
Legnica, 6 czerwca 2024 r.

*Data i podpis kierownika jednostki,
a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu*

Rachunek zysków i strat

	01.01.2023 do 31.12.2023	01.01.2022 do 31.12.2022	Noty
A. Przychody z działalności statutowej	15 546 013,38	32 387 821,60	
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	15 483 369,07	31 577 493,46	
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	62 644,31	810 328,14	
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	-	-	
B. Koszty działalności statutowej	15 204 799,86	31 483 408,70	
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	14 672 433,83	30 570 008,91	
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	77 508,17	913 399,79	
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	454 857,86	-	
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	341 213,52	904 412,90	
D. Przychody z działalności gospodarczej	1 362 679,65	0,00	
E. Koszty działalności gospodarczej	1 028 647,59	0,00	
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	334 032,06	0,00	
G. Koszty ogólnego zarządu	280 441,96	898 940,32	
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	394 803,62	5 472,58	
I. Pozostałe przychody operacyjne	46 035,70	0,00	
J. Pozostałe koszty operacyjne	1 112 068,06	0,00	
K. Przychody finansowe	4 797,30	0,00	
L. Koszty finansowe	2 536,13	233,87	
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	- 668 967,57	5 238,71	
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00	
O. Zysk (strata) netto (M-N)	- 668 967,57	5 238,71	

Podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Legnica, 6 czerwca 2024 r.

Data i podpis kierownika jednostki,
a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)

2.1 Wartości niematerialne i prawne

2.1.1 Koszty zakończonych prac rozwojowych

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.1.

Tabela 2.1: Koszty zakończonych prac rozwojowych

	Stan na 31.12.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2023
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	-	-	-	-
Umorzenie / amortyzacja	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	-	-	-	-

2.1.2 Wartość firmy

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.2.

Tabela 2.2: Wartość firmy

	Stan na 31.12.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2023
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	-	-	-	-
Umorzenie / amortyzacja	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	-	-	-	-

2.1.3 Inne wartości niematerialne i prawne

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.3.

Tabela 2.3: Inne wartości niematerialne i prawne

	Stan na 31.12.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2023
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	-	-	-	-
Umorzenie / amortyzacja	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	-	-	-	-

2.1.4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.4.

2.2 Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe

2.2.1 Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.5, 2.6 i 2.7

Tabela 2.4: Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

	Stan na 31.12.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2023
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	-	-	-	-

Tabela 2.5: Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu). Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący

	Nabycie/zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Przyjęte w leasing (dzierżawę)	Inne
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-

Tabela 2.6: Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu). Odpisy aktualizujące za rok bieżący

Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów
-	-	-

Tabela 2.7: Zmiana stanu wartości gruntów za rok bieżący

	Stan na 31.12.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2023
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	-	-	-	-
Umorzenie / amortyzacja	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	-	-	-	-

2.2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.8, 2.9 i 2.10

Tabela 2.8: Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący

	Nabycie/zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Przyjęte w leasing (dzierżawę)	Inne
Zwiększenia	1 035 000,00	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-

Tabela 2.9: Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Odpisy aktualizujące za rok bieżący

Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów
-	-	-

Tabela 2.10: Zmiana stanu wartości budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej za rok bieżący

	Stan na 31.12.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2023
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	-	1 035 000,00	-	1 035 000,00
Umorzenie / amortyzacja	-	67 333,33	-	67 333,33
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	-	967 666,67	-	967 666,67

2.2.3 Urządzenia techniczne i maszyny

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.11, 2.12 i 2.13

Tabela 2.11: Urządzenia techniczne i maszyny. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący

	Nabycie/zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Przyjęte w leasing (dzierżawę)	Inne
Zwiększenia	179 151,93	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-

Tabela 2.12: Urządzenia techniczne i maszyny. Odpisy aktualizujące za rok bieżący

Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów
-	-	-

Tabela 2.13: Zmiana stanu wartości urządzeń technicznych i maszyn za rok bieżący

	Stan na 31.12.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2023
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	-	179 151,93	-	179 151,93
Umorzenie / amortyzacja	-	46 612,93	-	46 612,93
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	-	132 539,00	-	132 539,00

2.2.4 Środki transportu

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.14, 2.15 i 2.16

Tabela 2.14: Środki transportu. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący

	Nabycie/zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Przyjęte w leasing (dzierżawę)	Inne
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-

Tabela 2.15: Środki transportu. Odpisy aktualizujące za rok bieżący

Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów
-	-	-

Tabela 2.16: Zmiana stanu wartości środków transportu za rok bieżący

	Stan na 31.12.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2023
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	-	-	-	-
Umorzenie / amortyzacja	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	-	-	-	-

2.2.5 Inne środki trwałe

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.17, 2.18 i 2.19

Tabela 2.17: Inne środki trwałe. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący

	Nabycie/zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Przyjęte w leasing (dzierżawę)	Inne
Zwiększenia	3 799,00	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-

Tabela 2.18: Inne środki trwałe. Odpisy aktualizujące za rok bieżący

Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów
-	-	-

Tabela 2.19: Zmiana wartości innych środków trwałych za rok bieżący

	Stan na 31.12.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2023
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	-	3 799,00	-	3 799,00
Umorzenie / amortyzacja	-	3 799,00	-	3 799,00
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	-	0,00	-	0,00

2.3 Grunty – stan i zmiany stanu

Dane przedstawiono w tabeli 2.20.

Tabela 2.20: Grunty – stan i zmiany stanu

Działka gruntowa KW Nr	31.12.2022		Zwiększenia		Zmniejszenia		31.12.2023	
	ha	wartość	ha	wartość	ha	wartość	ha	wartość
	-	-	-	-	-	-	-	-
Ogółem grunty	-	-	-	-	-	-	-	-
w tym w użytkowaniu wieczystym	-	-	-	-	-	-	-	-

2.4 Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia

Dane przedstawiono w tabeli 2.21.

Tabela 2.21: Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia

	Stan na 31.12.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2023
Koszty wytworzenia, w tym:	-	2 924 790,74	-	2 924 790,74
– Odsetki	-	-	-	-
– Skapitalizowane różnice kursowe	-	-	-	-
– Pozostałe	-	2 924 790,74	-	2 924 790,74
– Odpisy aktualizujące	-	-	-	-

2.5 Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nieumarzane

Dane przedstawiono w tabeli 2.22.

Samochód Toyota Highlander

Tabela 2.22: Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nieumarzane

Rodzaj umowy KW Nr	Stan na		Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na	
	31.12.2022				31.12.2023	
najem	-		-	-	-	-
dzierżawa	-		-	-	-	-
leasing operacyjny	178 307,63		-	-	178 307,63	

2.6 Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.23.

Tabela 2.23: Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan odpisów na 31.12.2022	Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów	Stan odpisów na 31.12.2023
Od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
– z tyt. dostaw i usług	-	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-	-
Od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
– z tyt. dostaw i usług	-	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-	-
Od jednostek pozostałych	-	-	-	-	-
– z tyt. dostaw i usług	-	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-	-
Razem na koniec roku obrotowego	-	-	-	-	-

2.7 Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.24.

Tabela 2.24: Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
Stan na początek roku	-	-	328 487,27	-	328 487,27
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	2 952 000,00	2 952 000,00
– nabycie	-	-	-	15 000,00	15 000,00
– korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-
– przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	2 937 000,00	2 937 000,00
– inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	328 487,27	2 952 000,00	3 280 487,27
– likwidacja	-	-	-	-	-
– sprzedaż	-	-	-	-	-
– aktualizacja wartości	-	-	328 487,27	2 952 000,00	3 280 487,27
– przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące roku bieżącego	-	-	-	-	-
Stan na 31.12.2023	-	-	0,00	0,00	0,00

2.8 Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych

Dane przedstawiono w tabeli 2.25.

2.9 Należności krótkoterminowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.26.

Tabela 2.25: Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych

	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Stan na 31.12.2022	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-
Stan na 31.12.2022 po odpisach	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-
- nabycie	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
- inne	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
- likwidacja	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-
- przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-
- inne	-	-	-
Odpisy aktualizujące roku bieżącego	-	-	-
Stan na koniec roku	-	-	-

Tabela 2.26: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023
Należności handlowe	149 891,98
Kredyty i pożyczki	-
Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-
Z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	709,83
Inne	239 388,26
Dochodzone na drodze sądowej	-
Razem	389 990,07

2.10 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.27.

Tabela 2.27: Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2023
Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, w tym	-	7 991,79	-	7 991,79
- kredyty	-	-	-	-
- obligacje	-	-	-	-
- inne	-	7 991,79	-	7 991,79
Razem	-	7 991,79	-	7 991,79

2.11 Należne wpłaty na fundusz statutowy

Dane przedstawiono w tabeli 2.28.

Tabela 2.28: Należne wpłaty na fundusz statutowy

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023
	-
Razem	-

2.12 Zobowiązania długoterminowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.29.

Tabela 2.29: Zobowiązania długoterminowe

	Stan na 31.12.2022	Zwiększenia zaciągnięcie	Zmniejszenia zmiana kursu waluty	Zmniejszenia spłata	Zmniejszenia zmiana kursu waluty	Stan na 31.12.2023
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek	-	2 131 824,16	-	-	-	2 131 824,16
– kredyty i pożyczki	-	1 125 878,00	-	-	-	1 125 878,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-
– inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-
– zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-
– inne	-	1 005 946,16	-	-	-	1 005 946,16
Razem	-	2 131 824,16	-	-	-	2 131 824,16

2.13 Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2025 – 2029 i dalszych

Dane przedstawiono w tabeli 2.30.

Tabela 2.30: Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2025 – 2029 i dalszych

	2025	2026	Spłata przypadająca na lata		2029	kolejne lata	Razem
			2027	2028			
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek	1 005 946,16	-	1 125 878,00	-	-	-	2 131 824,16
– kredyty i pożyczki	-	-	1 125 878,00	-	-	-	1 125 878,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-
– inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-
– zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-
– inne	1 005 946,16	-	-	-	-	-	1 005 946,16
Razem	1 005 946,16	-	1 125 878,00	-	-	-	2 131 824,16

2.14 Zobowiązania krótkoterminowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.31.

Tabela 2.31: Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023
Zobowiązania handlowe	1 049 238,53
Kredyty i pożyczki	300 000,00
Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-
Zobowiązania wekslowe	-
Zobowiązania z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	84 037,48
Z tytułu wynagrodzeń	-
Inne zobowiązania	96 347,04
Fundusze specjalne	-
Razem	1 529 623,05

2.15 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Dane przedstawiono w tabeli 2.32.

Tabela 2.32: Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Wyszczególnienie	Wobec jednostek powiązanych	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Wobec pozostałych jednostek	Stan na 31.12.2023
Do 90 dni	-	-	889 062,34	889 062,34
Powyżej 90 dni	-	-	10 446,96	10 446,96
Powyżej 180 dni	-	-	31 488,66	31 488,66
Powyżej 365 dni	-	-	118 240,57	118 240,57
Razem	-	-	1 049 238,53	1 049 238,53

2.16 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku

Dane przedstawiono w tabeli 2.33.

Tabela 2.33: Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku

Beneficjent, sposób zabezpieczenia - dowód	Zobowiązania	Zabezpieczenia	w tym na aktywach trwałych
Hipoteka	1 125 878,00	1 125 878,00	1 125 878,00
– umowna na nieruchomości, działka 337/2, LE1L/00036215/7.....	1 125 878,00	1 125 878,00	1 125 878,00
Zastaw rejestrowy	-	-	-
Zastaw skarbowy	-	-	-
Weksle	-	-	-
Weksle in blanco	-	-	-
Kaucja i wadia	-	-	-
Gwarancje	-	-	-
Lokaty	-	-	-
Razem	1 125 878,00	1 125 878,00	1 125 878,00

2.17 Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Dane przedstawiono w tabeli 2.34.

Tabela 2.34: Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Wyszczególnienie	Długoterminowe	Krótkoterminowe
Realizacja umowy nr 1390/DES/KPO/2023 POLSKI FUNDUSZ ROZWOJU SPÓŁKA AKCYJNA UL. KRUCZA 50 00-025 WARSZAWA POLSKI FUNDUSZ ROZWOJU SPÓŁKA AKCYJNA UL. KRUCZA 50 00-025 WARSZAWA Data dokumentu: 23.11.2023	159 800,00	-
UMOWA WSPARCIA NR 467/2023, WNIOSEK NR 665/2023 PRZYSTOSOWANIE OGRODU WPLACÓWCE OP OPIEKI CAŁODOBOWEJ DLA DZIECI 0-10	25 000,00	-
Razem	184 800,00	-

2.18 Źródła przychodów fundacji

Dane przedstawiono w tabeli 2.35.

Tabela 2.35: Źródła przychodów fundacji

Wyszczególnienie	Za rok 2023
Przychody 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	48 582,70
Przychody ze źródeł publicznych	365 870,69
– dotacje europejskie w rozumieniu przepisów o finansach publicznych	-
– dotacje ze środków budżetu państwa	-
– dotacje od jednostek samorządu terytorialnego	365 870,69
– dotacje i fundusze celowe	-
Przychody ze źródeł prywatnych	16 545 072,64
– ze składek członkowskich	-
– z darowizn od osób fizycznych	163 156,70
– z darowizn od osób prawnych	14 905 758,98
– z ofiarności publicznej (zbiórek publicznych, kwest)	-
– ze spadków, zapisów	-
– z wpływów z majątku (w szczególności sprzedaży lub wynajmu składników majątkowych)	1 476 156,96
Przychody z innych źródeł	-
Razem	16 959 526,03

2.19 Zmiany w funduszu statutowym

Dane przedstawiono w tabeli 2.36.

Tabela 2.36: Zmiany w funduszu statutowym

Wyszczególnienie	Za rok 2023
Stan na początek okresu	-
Zwiększenia	-
–	-
Zmniejszenia	-
–	-
Stan na koniec okresu	-

2.20 Zmiany w pozostałych funduszach

Dane przedstawiono w tabeli 2.37.

Tabela 2.37: Zmiany w pozostałych funduszach

Wyszczególnienie	Za rok 2023
Stan na początek okresu	2 242 552,61
Zwiększenia	-
–	-
Zmniejszenia	2 242 552,61
– aktualizacja wartości akcji w związku z likwidacją SA .	2 242 552,61
Stan na koniec okresu	0,00

2.21 Dane o kosztach rodzajowych i koszcie wytworzenia produktów na własne potrzeby

Dane przedstawiono w tabeli 2.38.

Tabela 2.38: Dane o kosztach rodzajowych i koszcie wytworzenia produktów na własne potrzeby

Wyszczególnienie	Za rok 2023
Amortyzacja	117 745,26
Zużycie materiałów i energii	383 442,09
Usługi obce	666 166,15
Podatki i opłaty	66 007,49
– w tym podatek akcyzowy	-
Wynagrodzenia	942 430,76
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	171 584,99
– w tym emerytalne	-
Pozostałe koszty rodzajowe	45 199,33
Koszty rodzajowe razem	2 392 576,07
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	-

2.22 Informacja o sposobie wydatkowania środków pochodzących z 1% PIT

Dane przedstawiono w tabeli 2.39.

Tabela 2.39: Informacja o sposobie wydatkowania środków pochodzących z 1% PIT

Wyszczególnienie	Za rok 2023	
	Ogółem	w tym z 1% PIT
Koszty działalności statutowej	15 204 799,86	48 582,70
– Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	14 672 433,83	48 582,70
– Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	77 508,17	-
– Koszty pozostałej działalności statutowej	454 857,86	-
Koszty działalności gospodarczej	1 028 647,59	-
Koszty ogólnego zarządu	280 441,96	-
Pozostałe koszty operacyjne	1 112 068,06	-
Koszty finansowe	2 536,13	-
Razem	17 628 493,60	48 582,70

2.23 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Dane przedstawiono w tabeli 2.40.

2.24 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.41.

2.25 Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym

Dane przedstawiono w tabeli 2.42.

Nie wypłacono

Tabela 2.40: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Treść	Kwoty
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	- 668 967,57
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 078 488,98
– Eksploatacja samochodów osobowych (art. 16, ust. 1)	13 723,86
– Reprezentacja (art. 16, ust. 1)	4 240,97
– Leasing powyżej 150000 (art. 16, ust. 1)	5 762,16
– odpis aktualizujący w związku z likwidacją SA (art. 16, ust. 1)	1 049 238,53
Pozostałe	5 523,46
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	-
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	- 409 521,41
– Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy w części przeznaczonych na cele statutowe (art. 17, ust. 1, pkt. 4)	- 409 521,41
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00
Stawka podatkowa	19,00%
K. Podatek dochodowy	-
Ogółem zwolnienia, zaniechania, obniżki i odliczenie od podatku	-
Łączna wartość podatku	-

Tabela 2.41: Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Za rok 2023		
	kobiety	mężczyźni	Razem
Pracownicy umysłowi	14	4	18
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	-	-	0
Razem	14	4	18
W tym: uczniowie	1	-	1
Urlop wychowawczy i macierzyński	-	-	0

Tabela 2.42: Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia obciążające koszty	Wypłacone odsetki od udzielonych pożyczek	
		Wypłaty z zysku	Wypłaty z zysku
Zarząd	-	-	-
Rada Nadzorcza	-	-	-
Organ administrujący	-	-	-
Razem	-	-	-

2.26 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Dane przedstawiono w tabeli 2.43.

Tabela 2.43: Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
Zysk netto za rok obrotowy	- 668 967,57
Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych	668 967,57
Razem do podziału	0,00
	-
Zysk niepodzielony	0,00

2.27 Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego

Dane przedstawiono w tabeli 2.44.

Tabela 2.44: Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego

Wyjaśnienie dotyczące porównywalności	Rok poprzedzający		Rok bieżący
	Dane porównawcze	Dane przekształcone	
	-	-	-

Dane są porównywalne

*Podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych*
Legnica, 6 czerwca 2024 r.

*Data i podpis kierownika jednostki,
a jeżeli jednostką kieruje organ wielosobowy, wszystkich członków tego organu*

*

Niniejszy wydruk jest prezentacją danych i nie jest sprawozdaniem finansowym w rozumieniu przepisów!
Nie jest podstawą do opiniowania w celach badania sprawozdań finansowych.
Zawarte daty mogą różnić się od dat wskazanych w elektronicznej wersji
(różne okresy emisji wydruku i inne daty faktycznego podpisu elektronicznego)

Spis tabel

2.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	13
2.2	Wartość firmy	13
2.3	Inne wartości niematerialne i prawne	13
2.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	14
2.5	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu). Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	14
2.6	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu). Odpisy aktualizujące za rok bieżący	14
2.7	Zmiana stanu wartości gruntów za rok bieżący	14
2.8	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	14
2.9	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Odpisy aktualizujące za rok bieżący	14
2.10	Zmiana stanu wartości budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej za rok bieżący	14
2.11	Urządzenia techniczne i maszyny. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	15
2.12	Urządzenia techniczne i maszyny. Odpisy aktualizujące za rok bieżący	15
2.13	Zmiana stanu wartości urządzeń technicznych i maszyn za rok bieżący	15
2.14	Środki transportu. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	15
2.15	Środki transportu. Odpisy aktualizujące za rok bieżący	15
2.16	Zmiana stanu wartości środków transportu za rok bieżący	15
2.17	Inne środki trwałe. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	16
2.18	Inne środki trwałe. Odpisy aktualizujące za rok bieżący	16
2.19	Zmiana wartości innych środków trwałych za rok bieżący	16
2.20	Grunty – stan i zmiany stanu	16
2.21	Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia	16
2.22	Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nieumarzane	17
2.23	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	17
2.24	Zmiany w inwestycjach długoterminowych	17
2.25	Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych	18
2.26	Należności krótkoterminowe	18
2.27	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18
2.28	Należne wpłaty na fundusz statutowy	18
2.29	Zobowiązania długoterminowe	19
2.30	Splata zobowiązań długoterminowych w latach 2025 – 2029 i dalszych	19
2.31	Zobowiązania krótkoterminowe	19
2.32	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	20
2.33	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku	20
2.34	Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	20
2.35	Źródła przychodów fundacji	21
2.36	Zmiany w funduszu statutowym	21
2.37	Zmiany w pozostałych funduszach	21
2.38	Dane o kosztach rodzajowych i koszcie wytworzenia produktów na własne potrzeby	22
2.39	Informacja o sposobie wydatkowania środków pochodzących z 1% PIT	22
2.40	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	23
2.41	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych	23
2.42	Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym	23
2.43	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	24
2.44	Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego	24