

FUNDACJA ŚWIĘTEGO MIKOŁAJA

**Sprawozdanie finansowe
za okres 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.**

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 12 ust. 4 ustawy z dnia 06 kwietnia 1984 roku o fundacjach z późniejszymi zmianami, Zarząd Fundacji Świętego Mikołaja przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się **31.12.2022 r.**, na które składa się :

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2022 r.** wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **9 990 788,44 PLN.**
- Rachunek zysków i strat za okres **01.01.2022 – 31.12.2022 r.**, wykazujący zysk w wysokości **2 691 535,72 PLN.**
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z załącznikiem nr 6 - 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, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej ustawy.

Dariusz Karłowicz, Prezes Zarządu
Joanna Paciorek, Wiceprezes Zarządu

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych: Sylwia Obrębska

Warszawa, dnia 29.05.2023 r.

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o fundacji

Fundacja Świętego Mikołaja została powołana aktem notarialnym w dniu 29.05.2002 r. w Kancelarii Notarialnej Piotr Sroka i Monika Kędzierska Notariusze Spółka Cywilna w Warszawie przy ulicy Nowogrodzkiej 51, pod nazwą „Fundacja Świętego Mikołaja”, z siedzibą w Piasecznie ul. Przesmyckiego 40, Repertorium A nr 5549/2002 i zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla M.St. Warszawy XXI Wydz. Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000126602.

Otrzymała zaświadczenie o numerze identyfikacyjnym REGON - 015474315 oraz numer identyfikacji podatkowej 123-09-97-285.

Siedziba fundacji: ul. Przesmyckiego 40, 05-500 Piaseczno

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

A. Środki trwałe:

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe umarzone były proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i cenie nabycia nieprzekraczającej 10 000,00 zł zaliczane były do kosztów zużycia materiałów. W niektórych przypadkach, określonych indywidualnie, fundacja może przyjąć do ewidencji środków trwałych aktywa o wartości poniżej wartości określonej w przepisach podatkowych (aktualnie 10 000,00 zł) w celu monitorowania i kontroli ich używania i dokonywać odpisów amortyzacyjnych wg zasad przyjętych w polityce rachunkowości.

B. Wartości niematerialne i prawne:

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia i umarzone proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, odpisuje się jednorazowo w koszty chyba że spółka zdecyduje inaczej. Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według ceny ich nabycia. Udziały zostały wycenione według ceny ich nabycia. Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się na podstawie planu amortyzacji, który zawiera stawki i koszty rocznych odpisów.

C. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.

D. Należności wykazane w bilansie nie wymagały aktualizacji – są bieżące, prezentowane w kwocie wymaganej zapłaty.

E. Zapasy:

a. Towary są wyceniane według rzeczywistych cen ich zakupu.

b. Fundacja przyjęła zasady ustalania wartości rozchodu materiałów i towarów metodą “pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.

F. Fundacja posiada **należności i zobowiązania krótkoterminowe** wobec dostawców krajowych. W wyniku przeprowadzonej inwentaryzacji kont rozrachunkowych fundacja przeniosła w ciężar pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych powstałe różnice inwentaryzacyjne.

Fundacja będąc organizacją pożytku publicznego sporządziła roczne sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 6 - 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, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej ustawy.

Nie są znane żadne inne informacje niż wymienione, powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Wynik finansowy został ustalony na podstawie rachunku zysków i strat zgodnie z załącznikiem 6.

III. BILANS

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	9 990 788,44	7 320 302,86
I.	Zapasy	493 660,04	310 242,35
II.	Należności krótkoterminowe	221 524,48	274 831,93
III.	Inwestycje krótkoterminowe	9 275 603,92	6 735 228,58
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Aktywa razem	9 990 788,44	7 320 302,86
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	9 960 319,04	7 268 783,34
I.	Fundusz statutowy	7 268 783,32	5 072 814,25
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	2 691 535,72	2 195 969,09
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30 469,40	51 519,52
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	30 469,40	51 519,52
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Pasywa razem	9 990 788,44	7 320 302,86

29.05.2023 r.
Podpisano profilem zaufanym ePUAP
Sylwia Obrębska
Osoba której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpisano profilem zaufanym ePUAP
Joanna Paciorek – Wiceprezes Zarządu

Podpisano profilem zaufanym ePUAP
Dariusz Kartowicz – Prezes Zarządu

Data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg
(art. 52 ust.2 ustawy o rachunkowości) rachunkowych

Data i podpis kierownika jednostki

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A.	Przychody z działalności statutowej	16 193 102,47	8 497 949,28
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	15 772 625,07	8 160 419,86
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	420 477,40	337 529,42
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	13 427 822,36	6 247 150,93
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	12 641 425,48	5 689 776,83
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	786 396,88	557 374,10
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	2 765 280,11	2 250 798,35
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	136 873,17	89 651,74
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	2 628 406,94	2 161 146,61
I.	Pozostałe przychody operacyjne	719,22	9 146,63
J.	Pozostałe koszty operacyjne	5 730,01	2 297,91
K.	Przychody finansowe	68 162,77	28 243,01
L.	Koszty finansowe	23,20	269,25
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	2 691 535,72	2 195 969,09
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	2 691 535,72	2 195 969,09

29.05.2023 r.

Podpisano profilem zaufanym ePUAP

Sylwia Obrębska

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpisano profilem zaufanym ePUAP

Joanna Paciorek Wiceprezes Zarządu

Podpisano profilem zaufanym ePUAP

Dariusz Karłowicz Prezes Zarządu

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za 2022 rok
Fundacji Świętego Mikołaja

- 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.**

Fundacja nie udzieliła w roku obrotowym żadnych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

Fundacja nie udzielała pożyczek w roku 2022.

- 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.**

Fundacja nie udzieliła żadnych zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących a także nie zaciągnęła żadnych zobowiązań w ich imieniu.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

3.1. Fundacja posiadała środki trwałe i wartości niematerialne i prawne całkowicie umorzone.

- Wartość środków trwałych 29 566,48 zł
- Wartość wartości niematerialnych i prawnych..... 4 705,87 zł

3.2. Na aktywa obrotowe na dzień 31.12.2022 r. w kwocie **9 990 788,44 zł** składają się:

- Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych..... 493 660,04zł
- Należności krótkoterminowe 221 524,48 zł
- Środki pieniężne na rachunkach bankowych Fundacji 9 275 603,92 zł

3.3. Fundusz statutowy na dzień bilansowy wynosi **7 268 783,32 zł**

Powstał poprzez wniesienie wkładu przez założycieli fundacji w wysokości 3 000,00 zł oraz z nadwyżki przychodów nad kosztami, ustalonej za poprzednie lata w łącznej wysokości 7 265 783,32 zł.

3.4. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania na koniec roku 2022 w kwocie **30 469,40 zł** dotyczą:

- Zobowiązań krótkoterminowych wobec dostawców usług..... 30 469,40 zł

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem.

Fundacja zrealizowała w roku 2022 przychody z działalności statutowej w kwocie **16 193 102,47 zł**, na które składają się:

- otrzymane darowizny od osób prawnych 6 742 074,97 zł
- otrzymane darowizny od osób fizycznych 6 505 959,33 zł
- dotacje pochodzące z krajowych środków publicznych 1 599 488,00 zł
- dotacje pochodzące z zagranicznych środków publicznych 31 116,84 zł
- zwroty udzielonych dotacji innym podmiotom 136 544,39zł
- 1 procent podatku..... 465 032,71 zł
- zbiórki publiczne 23 585,70 zł
- darowizn rzeczowych 268 823,13 zł
- działalność odpłatna 420 477,40 zł

5. Informacja o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne, określone statutem oraz o strukturze kosztów ogólnego zarządu.

5.1. Koszty realizacji zadań statutowych za rok 2022 w kwocie **13 427 822,36 zł** obejmują realizację projektów na podstawie umów i porozumień, w tym koszty działalności odpłatnej **786 396,88 zł**.

Koszty realizacji zadań statutowych obejmują różne projekty i programy. Powyższe kwoty są wydatkowane na cele wymienione w statucie Fundacji.

5.2. Na koszty ogólnego zarządu w **136 873,17** składają się:

- zużycie materiałów i energii..... 17 535,12 zł
- usługi obce 36 458,63 zł
- podatki i opłaty 379,00 zł
- wynagrodzenia, ubezpieczenia i inne świadczenia 72 416,49 zł
- pozostałe koszty 10 083,93 zł

5.3. Na koszty finansowe w kwocie **23,20 zł** składają się:

- odsetki..... 23,20 zł

5.4. Na przychody finansowe w kwocie **68 162,77 zł** składają się:

- odsetki z lokat bankowych 64 156,55 zł
- różnice kursowe 4 006,22 zł

5.5. Na pozostałe przychody operacyjne w kwocie **719,22 zł** składają się:

- różnice inwentaryzacyjne..... 719,22 zł

5.6. Na pozostałe koszty operacyjne w kwocie **5 730,01 zł** składają się:

- różnice inwentaryzacyjne..... 5 730,01 zł

5.7. Fundacja nie poniosła w roku 2022 żadnych strat nadzwyczajnych ani nie zrealizowała zysków nadzwyczajnych.

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego.

W roku sprawozdawczym fundusz statutowy uległ zwiększeniu. Łączna wysokość funduszu statutowego wynosi **7 268 783,32 zł**.

7. Przychody i poniesione kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposób wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

7.1. Przychody pochodzące z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych osiągnięte w roku 2022 ogółem – **465 032,71 zł**

7.2. Wysokość kwoty pochodzącej z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych wydatkowanej w 2022 ogółem – **424 422,70 zł**

7.3. Cele szczegółowe, w rozumieniu przepisów o podatku dochodowym od osób fizycznych, wskazane przez podatników podatku dochodowego od osób fizycznych wraz z wysokością przekazanej kwoty:

Program Stypendia św. Mikołaja	31 954,80 zł
Program Aleppo	859,60 zł
Program Teologia Polityczna	81 988,70 zł
Program Ukraina	13 488,70 zł

7.4. Działania, na które wydatkowano środki pochodzące z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w okresie sprawozdawczym (w tym środki pochodzące z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w latach ubiegłych), oraz szacunkowe kwoty przeznaczone na te działania:

Działania edukacyjne dla dzieci i młodzieży (w tym program Stypendia św. Mikołaja, Akademia Liderów)	203 000 zł
Działania naukowo-kulturalne w ramach programu Teologia Polityczna (w tym wydawanie tygodnika Teologia Polityczna Co Tydzień, dofinansowanie Festiwalu Teologii Politycznej i innych wydarzeń kulturalnych)	222 000 zł

8. Informacja o rozliczeniach Fundacji z tytułu ciążącym zobowiązań podatkowych, informacje w sprawie składanych deklaracji podatkowych

Fundacja złożyła deklarację podatkową PIT-4R i PIT-8AR do Urzędu Skarbowego w Piasecznie oraz deklarację na podatek od nieruchomości DN-1 do Dzielnicy Śródmieści m.st. Warszawy.

9. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach finansowania.

W następnym roku obrotowym Fundacja zamierza w dalszym ciągu prowadzić działalność statutową. Nie istnieją zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności przez jednostkę.

10. Przeprowadzone kontrole w okresie sprawozdawczym

W okresie sprawozdawczym nie była prowadzona w Fundacji żadna kontrola.