

FUNDACJA ŚWIĘTEGO MIKOŁAJA

**Sprawozdanie finansowe
za okres 01.01.2023 r. – 31.12.2023 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 **31.12.2023 r.**, na które składa się :

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2023 r.** wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **9 230 557,41 PLN.**
- Rachunek zysków i strat za okres **01.01.2023 – 31.12.2023 r.**, wykazujący stratę w wysokości **801 568,54 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 Dziedziula

Warszawa, dnia 29.03.2024 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 Kędziarska 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 umarżane 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 umarżane 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. Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według ceny ich nabycia. Udziały zostały wycenione według ceny ich nabycia.

D. Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się na podstawie planu amortyzacji, który zawiera stawki i koszty rocznych odpisów.

E. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.

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

G. 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”.

H. 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.

I. 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.

J. 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 dzień31.12.2023.....

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
	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	9 230 557,41	9 990 788,44
I.	Zapasy	427 802,11	493 660,04
II.	Należności krótkoterminowe	275 609,74	221 524,48
III.	Inwestycje krótkoterminowe	8 527 145,56	9 275 603,92
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Aktywa razem	9 230 557,41	9 990 788,44
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	9 158 750,51	9 960 319,04
I.	Fundusz statutowy	9 960 319,05	7 268 783,32
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	-801 568,54	2 691 535,72
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	71 806,90	30 469,40
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	71 806,90	30 469,40
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Pasywa razem	9 230 557,41	9 990 788,44

29.03.2024 r.
Podpisano profilem zaufanym ePUAP
Sylwia Dziedziula
Osoba której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpisano profilem zaufanym ePUAP
Joanna Paciorek – Wiceprezes Zarządu

Podpisano profilem zaufanym ePUAP
Dariusz Karłowicz – 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 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przychody z działalności statutowej	10 914 654,36	16 193 102,47
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	10 421 903,79	15 772 625,07
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	492 750,57	420 477,40
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	11 782 875,72	13 427 822,36
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	10 854 492,90	12 641 425,48
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	928 382,82	786 396,88
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-868 221,36	2 765 280,11
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	145 847,37	136 873,17
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-1 014 068,73	2 628 406,94
I.	Pozostałe przychody operacyjne	4 176,57	719,22
J.	Pozostałe koszty operacyjne	4 764,31	5 730,01
K.	Przychody finansowe	231 792,61	68 162,77
L.	Koszty finansowe	18 704,68	23,20
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-801 568,54	2 691 535,72
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	-801 568,54	2 691 535,72

29.03.2024 r.

Podpisano profilem zaufanym ePUAP

Sylwia Dzedziula

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 2023 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 2023.

- 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 31.12.2023 r. w kwocie **9 230 557,41 zł** składają się:

- Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych..... 427 802,11 zł
- Należności krótkoterminowe 275 609,74 zł
- Środki pieniężne na rachunkach bankowych Fundacji 8 527 145,56 zł

3.3. Fundusz statutowy na dzień bilansowy wynosi **9 960 319,05 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 9 957 319,05 zł.

3.4. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania na koniec roku 2023 w kwocie **71 806,90 zł** dotyczą:

- Zobowiązań krótkoterminowych wobec dostawców usług..... 71 806,90 zł

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

Fundacja zrealizowała w roku 2023 przychody z działalności statutowej w kwocie **10 914 654,36 zł**, na które składają się:

- otrzymane darowizny od osób prawnych 4 633 791,24 zł
- otrzymane darowizny od osób fizycznych 4 045 937,11 zł
- dotacje pochodzące z krajowych środków publicznych 1 219 965,00 zł
- zwroty udzielonych dotacji innym podmiotom 21 604,40 zł
- 1 procent podatku..... 478 072,48 zł
- zbiórki publiczne..... 22 533,56 zł
- działalność odpłatna 492 750,57 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 2023 w kwocie **11 782 875,72 zł** obejmują realizację projektów na podstawie umów i porozumień, w tym koszty działalności odpłatnej **928 382,82 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 **145 847,37 zł** składają się:

- zużycie materiałów i energii..... 11 670,36 zł
- usługi obce 40 658,00 zł
- podatki i opłaty 449,35 zł
- wynagrodzenia, ubezpieczenia i inne świadczenia 86 777,26 zł
- pozostałe koszty 6 292,40 zł

5.3. Na koszty finansowe w kwocie **18 704,68 zł** składają się:

- odsetki..... 0,24 zł
- różnice kursowe 18 704,44 zł

5.4. Na przychody finansowe w kwocie **231 792,61 zł** składają się:

- odsetki z lokat bankowych 231 792,61 zł

5.5. Na pozostałe przychody operacyjne w kwocie **4 176,57 zł** składają się:

- różnice inwentaryzacyjne..... 4 176,57 zł

5.6. Na pozostałe koszty operacyjne w kwocie **4 764,31 zł** składają się:

- różnice inwentaryzacyjne..... 4 764,31 zł

5.7. Fundacja nie poniosła w roku 2023 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 **9 960 319,05 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 2023 ogółem – **478 072,48 zł**

7.2. Wysokość kwoty pochodzącej z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych wydatkowanej w 2023 ogółem – **399 233,00 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	46 229,26 zł
Program Teologia Polityczna	42 560,40 zł
Program Ukraina	4 335,20 zł
Program Aleppo	3 216,80 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)	211 650,00 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)	187 550,00 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 Trzeciego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Radomiu 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.