

# Sprawozdanie finansowe za okres od **2023-01-01** do **2023-12-31**

## DANE IDENTYFIKUJĄCE

### 1. Okres sprawozdania

**Okres sprawozdania - Data od:**

2023-01-01

**Okres sprawozdania - Data do:**

2023-12-31

**Data sporządzenia sprawozdania**

2024-03-31

### 2. Dane identyfikujące

**NIP**

8943179821

**KRS**

0000946978

**Nazwa firmy**

Fundacja Diversum

**Kod pocztowy**

54-130

**Ulica**

ul. Eugeniusza Horbaczewskiego

**Nr budynku**

24

**Nr lokalu**

Brak danych

**Miejscowość**

Wrocław

**Poczta**

Wrocław

**Gmina**

Wrocław

**Powiat**

Wrocław

**Województwo**

dolnośląskie

## WPROWADZENIE

**1. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony**

Nie dotyczy.

**2. Założenie kontynuacji działalności**

**Czy działalność będzie kontynuowana:**

Tak

**Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:**

Tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

## POLITYKA RACHUNKOWOŚCI

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

#### Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Nie dokonywano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Do majątku trwałego zalicza się składniki o znacznej wartości, które są trwale użytkowane w jednostce gospodarczej. Kryterium długoterminowości jest okres dłuższy niż jeden rok. Środki trwałe o wartości początkowej ponad 5.000 do 10.000 złotych umarżane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000 złotych umarżane są zgodnie z planem amortyzacji metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu, w którym oddano składniki majątkowe do eksploatacji. Obce środki trwałe przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zaliczane są do aktywów trwałych. 2. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Kryterium długoterminowości jest okres dłuższy niż 1 rok od dnia bilansowego. Wartość należności podlega aktualizacji wyceny, przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty, poprzez dokona nie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizacyjne dokonywane są w następujący sposób: • należności przeterminowane 180360 dni – odpis 50% wartości należności, • należności przeterminowane pow. 360 dni – odpis 100% wartości należności. 3. Materiały zużywane w toku działalności gospodarczej wyceniane są w cenach zakupu. Ze względu na dokonywanie zakupów do wysokości bieżących potrzeb, nie podlegają ewidencji magazynowej. Uznaje się je za zużyte w momencie przyjęcia do eksploatacji i nie podlegają inwentaryzacji. Towary przyjmowane są na magazyn w cenach zakupu. Koszty związane z zakupem towarów ujmowane są bezpośrednio w kosztach rodzajowych, jedynie na dzień bilansowy ustalana jest kwota kosztów, która odpowiada zapasowi i zwiększa jego wartość. 4. Składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy, po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. 5. Inwentaryzacja rzeczowych składników majątku – środków trwałych Spółki – przeprowadzana jest raz na 4 lata, pozostałe składniki majątku Spółki inwentaryzuje się na ostatni dzień każdego roku obrotowego. 6. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

#### Ustalenia wyniku finansowego

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej). Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

#### Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Organizacja sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości

#### Pozostałe

Brak danych

## BILANS

**Aktywa razem**  
87959.14

| <b>Grupa</b>                                   | <b>Okres bieżący</b> | <b>Okres poprzedni</b> |
|--|----------------------|------------------------|
| 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                             | 87 959,14            | 43 807,61              |
| I. Zapasy                                      | 3 360,00             | 4 138,50               |
| II. Należności krótkoterminowe                 | 6 273,33             | 0,00                   |
| III. Inwestycje krótkoterminowe                | 77 918,08            | 39 536,96              |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 407,73               | 132,15                 |
| C. Należne wpłaty na fundusz statutowy         | 0,00                 | 0,00                   |

**Pasywa razem**  
87959.14

| <b>Grupa</b>                              | <b>Okres bieżący</b> | <b>Okres poprzedni</b> |
|---|----------------------|------------------------|
| A. Fundusz własny                         | 83 444,87            | 40 097,31              |
| I. Fundusz statutowy                      | 5 000,00             | 5 000,00               |
| II. Pozostałe fundusze                    | 0,00                 | 0,00                   |
| III. Zysk (strata) z lat ubiegłych        | 35 097,31            | 0,00                   |
| IV. Zysk (strata) netto                   | 43 347,56            | 35 097,31              |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 4 514,27             | 3 710,30               |
| I. Rezerwy na zobowiązania                | 0,00                 | 0,00                   |
| II. Zobowiązania długoterminowe           | 0,00                 | 0,00                   |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe         | 4 514,27             | 3 710,30               |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe            | 0,00                 | 0,00                   |

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

| Grupa  | Okres bieżący | Okres poprzedni |
|--|---------------|-----------------|
| A. Przychody z działalności statutowej                       | 246535.57     | 141118.07       |
| I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 224335.57     | 116536.07       |
| II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego   | 22200.00      | 24582.00        |
| III. Przychody z pozostałej działalności statutowej          | 0.00          | 0.00            |
| B. Koszty działalności statutowej                            | 203152.55     | 105527.99       |
| I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego      | 203152.55     | 105527.99       |
| II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego        | 0.00          | 0.00            |
| III. Koszty pozostałej działalności statutowej               | 0.00          | 0.00            |
| C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)             | 43383.02      | 35590.08        |
| 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                                   | 0.00          | 0.00            |
| H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)          | 43383.02      | 35590.08        |
| I. Pozostałe przychody operacyjne                            | 0.11          | 10274.52        |
| J. Pozostałe koszty operacyjne                               | 35.57         | 10767.29        |
| K. Przychody finansowe                                       | 0.00          | 0.00            |
| L. Koszty finansowe  | 0.00          | 0.00            |
| M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)                          | 43347.56      | 35097.31        |
| N. Podatek dochodowy   | 0.00          | 0.00            |
| O. Zysk (strata) netto (M-N)                                 | 43347.56      | 35097.31        |

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### Typ dodatkowej informacji

Informacje uzupełniające do bilansu zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

| Opis pliku           | Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem |
|----------------------|----------------------------------|
| Informacja dodatkowa | Inf.dod.2023_Diversum.pdf        |