

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

FUNDACJA OPES139 UL. OBROŃCÓW LWOWA 1 2 33-101 TARNÓW TARNÓW MAŁOPOLSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

-

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2024 - 31.12.2024

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

TAK, fundacja kontynuuje działalność w roku 2025

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z UoR. Wynik finansowy ustalany jest wg rachunku zysków i strat z załącznika nr 6 do UoR, z wyszczególnieniem przychodów i kosztów działalności statutowej odpłatnej, nieodpłatnej oraz działalności gospodarczej.

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest wg wzoru z załącznika nr 6 do UoR. Jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

Data sporządzenia: 2025-06-17

Data zatwierdzenia: 2025-06-18

Jerzy Klott

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Jerzy Klott

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2024-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	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	72 840,33	85 807,81
I.	Zapasy	5 569,07	26 849,22
II.	Należności krótkoterminowe	1 112,20	1 749,95
III.	Inwestycje krótkoterminowe	66 159,06	57 208,64
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	72 840,33	85 807,81
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	69 004,79	85 283,35
I.	Fundusz statutowy	7 000,00	7 000,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	75 199,62	62 004,79
IV.	Zysk (strata) netto	-13 194,83	16 278,56
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 835,54	524,46
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 835,54	524,46
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	PASYWA razem	72 840,33	85 807,81

Data sporządzenia: 2025-06-17

Data zatwierdzenia: 2025-06-18

Jerzy Klott

Jerzy Klott

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

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

za okres od 2024-01-01 do 2024-12-31

		Stan za	
Pozycja	Wyszczególnienie	poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	109 340,06	110 815,06
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	94 091,06	59 963,91
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	15 249,00	50 851,15
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	73 640,08	80 972,83
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	59 954,08	44 416,99
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	13 686,00	36 555,84
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	35 699,98	29 842,23
D.	Przychody z działalności gospodarczej	8 044,58	6 338,05
E.	Koszty działalności gospodarczej	5 775,71	4 341,73
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	2 268,87	1 996,32
G.	Koszty ogólnego zarządu	51 192,47	16 359,99
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-13 223,62	15 478,56
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,25	800,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	28,54	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-13 194,83	16 278,56
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-13 194,83	16 278,56

Data sporządzenia: 2025-06-17

Data zatwierdzenia: 2025-06-18

Jerzy Klott

Jerzy Klott

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

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

Informacja dodatkowa

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

Na dzień bilansowy jednostka posiada zobowiązania krótkoterminowe z tytułu nabycia towarów i usług w kwocie 524,46 zł. Gwarancje, poręczenia ani zobowiązania warunkowe nie występują.

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

Na dzień bilansowy należność z tytułu nierozliczonej zaliczki dot. wydatków służbowych dla członków zarządu wynosi 110,46 zł.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Aktywa składają się z należności krótkoterminowych z tytułu transakcji handlowych w kwocie 524,46 zł a także z tytułu nierozliczonej zaliczki wymienionej w akapicie poprzednim; zapasów towarów handlowych wycenionych wg ceny zakupu lub wytworzenia na 26 849,22 zł, a także środków pieniężnych w kasie jednostki: 169,50 zł oraz na rachunkach bankowych w PLN: 57 039,14 zł. Pasywa składają się z funduszu podstawowego w wysokości 7000 zł, zobowiązań krótkoterminowych w kwocie 524,46 zł wymienionych w akapicie pierwszym, wyniku finansowego lat poprzednich w wysokości 62 004,79 zł oraz zysku netto z roku obrotowego w wysokości 16 278,56 zł.

4. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

W roku obrotowym jednostka osiągnęła przychody w wysokości 117 413,18 zł, w tym:

- z darowizn: 51 790,76 zł;
- z dotacji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Małopolskiego: Centrum Aktywności Społecznej „Pomost Nadziei” jako miejsce obecności kultury terapeutycznej i przeciwdziałania wykluczeniu społecznemu rodzin po stracie dziecka: 15 000 zł;
- z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych: 9 586,30 zł;
- z odpłatnej działalności pożytku publicznego w postaci organizacji szkoleń, warsztatów i terapii: 50 851,15 zł;
- z działalności gospodarczej: 6 338,05 zł.

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

W roku obrotowym jednostka poniosła następujące koszty działalności:

- koszty podstawowej, nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego: 44 416,99 zł;
- koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego (warsztaty, szkolenia, terapie): 36 555,84 zł;
- koszty działalności gospodarczej – koszt sprzedanych towarów, koszty wysyłek i usług pomocniczych – łącznie 4 341,73 zł;
- koszty ogólnego zarządu – utrzymanie biura, usługi rachunkowe, opłaty bankowe – łącznie 16 359,99 zł.

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Nie dotyczy

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

W roku obrotowym jednostka uzyskała przychód z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości: 9 586,30 zł;

Środki te zostały wydatkowane na rzecz:

- dofinansowanie budowy grobowca zbiorowego dzieci utraconych w Bochni, kwota: 5000 zł
- darowizna na rzecz rodzin w kryzysie związanym z działaniami wojennymi w Ukrainie, kwota: 3000 zł

- wyposażenie Oddziału Ginekologii Szpitala Wojewódzkiego w Tarnowie w terapeutyczne olejki eteryczne, kwota 1586,30 zł

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Nie dotyczy

Data sporządzenia: 2025-06-17

Data zatwierdzenia: 2025-06-18

Jerzy Klott

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Jerzy Klott

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości