

# **FUNDACJA KORDON**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** FUNDACJA KORDON

**Siedziba:** ZĄBKOWSKA 37/38, 03-738 WARSZAWA

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 1133058217

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000970623

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

## 4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 5. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

Do środków trwałych o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł stosuje się odpis amortyzacyjny w

wysokości 100% od następnego miesiąca wprowadzenie środka trwałego do użytkowania.

Niskocenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości do kwoty 10.000 zł zalicza się do materiałów i

księguje bezpośrednio w zużyciu materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

Aktywa i pasywa wycenia się po rzeczywistych kosztach, cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

**Ustalenia wyniku finansowego:**

Wynik finansowy został ustalony przy zastosowaniu zasad ciągłości, współmierności przychodów do kosztów, przy założeniu kontynuacji działalności, przy zastosowaniu metody wyceny aktywów i pasywów, przy zastosowaniu zasad memoriału oraz w oparciu o dokumenty sprawdzone pod względem formalnym, merytorycznym oraz rachunkowym. Ponadto na wynik finansowy Fundacji wpływają przychody i koszty finansowe z tytułu różnic kursowych.

**Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w wariantcie zgodnym z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

Przy dokonaniu wyboru zasad i metod oraz sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych spośród dopuszczalnych

ustawą, dostosowując je do potrzeb jednostki zachowano:

- zasadę rzetelnego obrazu wynikającą z zapisów (art. 4 ust.1 UoR),

- zasadę przewagi treści ekonomicznej nad formą prawną (art. 4 ust.2 UoR),
- zasadę ciągłości (art.5 ust.1 UoR),
- zasadę kontynuacji działalności (art. 6 ust. 1 UoR)
- zasadę kompletności (art. 20 ust.1 UoR).

## **6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>28 000,04</b>	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>28 000,04</b>	
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>2 983,39</b>	<b>10 712,84</b>
<b>I. Zapasy</b>		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 250,74</b>	<b>9 095,84</b>
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 732,65</b>	<b>1 617,00</b>
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>30 983,43</b>	<b>10 712,84</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Fundusz własny</b>	<b>30 983,43</b>	<b>8 645,84</b>
<b>I. Fundusz statutowy</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>
<b>II. Pozostałe fundusze</b>		
<b>III. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>7 645,84</b>	
<b>IV. Zysk (strata) netto</b>	<b>22 337,59</b>	<b>7 645,84</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>2 067,00</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>2 067,00</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>30 983,43</b>	<b>10 712,84</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>82 339,51</b>	<b>100 256,30</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	82 339,51	100 256,30
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>48 795,93</b>	<b>78 410,80</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	48 795,93	78 410,80
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)</b>	<b>33 543,58</b>	<b>21 845,50</b>
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)</b>		
G. Koszty ogólnego zarządu	14 319,48	13 881,52
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)</b>	<b>19 224,10</b>	<b>7 963,98</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne	6 475,00	52,00
J. Pozostałe koszty operacyjne	3 361,51	2,00
K. Przychody finansowe		1,03
L. Koszty finansowe		369,17
<b>M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)</b>	<b>22 337,59</b>	<b>7 645,84</b>
N. Podatek dochodowy		
<b>O. Zysk (strata) netto (M – N)</b>	<b>22 337,59</b>	<b>7 645,84</b>

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>22 337,59</b>	<b>7 645,84</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	4 380,32	
Pozostałe		
Spisane należności (art. 16 ust. 1 pkt. 25)	3 361,51	
- z innych źródeł przychodów	3 361,51	
Reprezentacja (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	1 018,81	
- z innych źródeł przychodów	1 018,81	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	26 717,91	7 645,84
Pozostałe	26 717,91	7 645,84
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>		
<b>K. Podatek dochodowy</b>		

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

**Informacja dodatkowa 2023**



**Fundacja Kordon**  
**03-738 Warszawa**  
**Ul. Ząbkowska 37/38**  
**NIP: 113-30-58-217**

### **Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2023 rok**

- 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 31 grudnia 2023 roku Fundacja nie posiadała zobowiązań finansowych, w tym: dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji, poręczeń oraz zobowiązań warunkowych.

- 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.**

W okresie sprawozdawczym Fundacja nie udzielała żadnych zaliczek, kredytów czy pożyczek członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących fundacją.

- 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach**

Struktura należności krótkoterminowych – nie występują.

Struktura zobowiązań krótkoterminowych – nie występują.

- 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 roku o działalności pożytku publicznego i wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych.**

Wszystkie przychody zrealizowane w 2023 roku pochodzą z działalności statutowej,

a)	darowizny od osób fizycznych i prawnych	-	82.339,51 zł
b)	dotacje, subwencje	-	0,00 zł
	<b>Razem</b>	-	<b>82.339,51 zł</b>

## 5. Informacja o strukturze poniesionych kosztów.

Koszty realizacji działań statutowych:

a) koszty realizacji działań statutowych oraz koszty związane z pozyskaniem środków	-	48.795,93
b) koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	0,00
c) Koszty administracyjne:	-	14.319,48
w tym:		
o Zużycie materiałów i energii	-	624,55
o Usługi obce	-	1.534,96
o Podatki i opłaty	-	160,00
o Wynagrodzenia	-	0,00
o Świadczenia na rzecz pracowników	-	0,00
o Amortyzacja	-	11.999,97
o Pozostałe koszty	-	0,00

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

Fundacja nie zwiększała ani nie wykorzystywała funduszu statutowego.

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

Fundacja nie posiada statutu organizacji pożytku publicznego.

## 8. Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, 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 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

Na rok 2024 przewidywana jest realizacja podstawowych działań statutowych Fundacji, polegających na udzielaniu pomocy humanitarnej ofiarom wojny na Ukrainie.

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

**Marek Stanisław Heluszka** dnia 2024-03-28