

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

FUNDACJA "WRÓĆ" UL. GDAŃSKA 1 82-103 STEGNA JANTAR POMORSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania jednostki jest nieograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Okres objętego sprawozdaniem finansowym: od 01.01.2023r. do 31.12.2023

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę, kierujący jednostką nie stwierdzają okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

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

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 jednostki za rok obrotowy 2023 wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości z tym, że:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Ewidencja środków trwałych o wartości początkowej wyższej niż kwota wymieniona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, prowadzona jest w księgach inwentarzowych, środki trwałe tej grupy amortyzowane są okresowo. Możliwe jest zastosowanie jednorazowej amortyzacji zgodnie z art. 16k ust 7-13,
- b) udziały w innych jednostkach oraz inwestycje długoterminowe – według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- c) inwestycje krótkoterminowe – według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która jest niższa,
- d) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według ceny nabycia,
- e) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- f) zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,
- g) rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- h) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej,
- i) ustalanie wyniku finansowego; jednostka sporządza rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się na kontach zespołu 4 i równocześnie według funkcji – na kontach zespołu 5.

Wynik ustalany jest przy zachowaniu zasady ostrożnej wyceny i współmierności

Data sporządzenia: 2024-03-28

Data zatwierdzenia: 2024-03-28

Alicja Wiedrycka

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

Agata Borowiec

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

# BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2023-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	<b>AKTYWA</b>		
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>5 252 732,42</b>	<b>5 049 911,33</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	5 252 622,42	5 049 801,33
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	110,00	110,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>780 053,39</b>	<b>677 537,15</b>
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	184 052,10	268 774,52
III.	Inwestycje krótkoterminowe	579 683,47	388 504,30
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 317,82	20 258,33
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>AKTYWA razem</b>	<b>6 032 785,81</b>	<b>5 727 448,48</b>
	<b>PASYWA</b>		
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>1 575 263,52</b>	<b>1 576 439,55</b>
I.	Fundusz statutowy	10 000,00	10 000,00
II.	Pozostałe fundusze	1 102 646,94	1 102 646,94
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	457 543,75	462 616,58
IV.	Zysk (strata) netto	5 072,83	1 176,03
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>4 457 522,29</b>	<b>4 151 008,93</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	330 672,50	300 672,50
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 323 210,64	1 194 890,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 803 639,15	2 655 446,43
	<b>PASYWA razem</b>	<b>6 032 785,81</b>	<b>5 727 448,48</b>

Data sporządzenia: 2024-03-28

Data zatwierdzenia: 2024-03-28

Alicja Wiedrycka

Agata Borowiec

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 2023-01-01 do 2023-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	5 809 156,06	6 808 649,93
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	334 973,30	436 393,29
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 240,00	3 270,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	5 470 942,76	6 368 986,64
B.	Koszty działalności statutowej	5 706 204,94	6 694 332,33
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	334 973,30	436 393,29
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 240,00	3 270,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	5 367 991,64	6 254 669,04
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	102 951,12	114 317,60
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	29 460,00	38 293,46
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	73 491,12	76 024,14
I.	Pozostałe przychody operacyjne	44 415,70	3 607,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	3 350,27	3 611,59
K.	Przychody finansowe	0,00	5 283,17
L.	Koszty finansowe	109 012,72	79 446,69
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	5 543,83	1 856,03
N.	Podatek dochodowy	471,00	680,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	5 072,83	1 176,03

Data sporządzenia: 2024-03-28

Data zatwierdzenia: 2024-03-28

Alicja Wiedrycka

Agata Borowiec

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

Jednostka nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

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 2023 roku organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Na majątek organizacji składają się:

1) Rzeczowe aktywa trwale o wartości: 5049801,33zł.

2) Aktywa obrotowe:

- środki finansowe w kasie w wysokości: 10527,20zł.
- środki finansowe na rachunku bankowym w wysokości: 456707,10zł.
- należności: 268774,52zł.
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu ubezpieczeń majątkowych w wysokości: 20258,33zł.

3) Pasywa – Fundusz Własny:

- fundusz statutowy: 10000,00zł. Fundusz statutowy pozostał bez zmian w stosunku do roku 2022,
- fundusz zapasowy: 1102646,94zł. Fundusz zapasowy pozostał bez zmian w stosunku do roku 2022.
- zysk netto lat ubiegłych: 462616,58zł. Zysk zostanie przeznaczony na bieżącą działalność Fundacji.
- zysk netto roku bieżącego: 1176,03zł. Zysk zostanie przeznaczony na bieżącą działalność Fundacji

4) Pasywa – Zobowiązania i Rezerwy

- zobowiązania: 4151008,93zł,

Na tę kwotę składają się: zobowiązania długoterminowe w wysokości: 300672,50zł, zobowiązania krótkoterminowe w wysokości: 1194890,00zł, oraz rozliczenia międzyokresowe w wysokości: 2655446,43zł.

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

Przychód jednostki w 2023 roku wyniósł: 6812249,93zł, w tym:

- pozostała działalność statutowa: 6372256,64zł,
- przychody z 1,5% w wysokości: 14155,40zł,
- darowizny w wysokości: 4242037,89zł,
- sprzedaż środka trwałego: 1800,00zł,

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Jednostka w 2023 roku poniosła koszty rodzajowe w wysokości: 6724025,25zł, w tym:

Amortyzacja	347357,77
Materiały i energia	355441,89
Usługi obce	597498,25
Podatki i opłaty	9522,53
Wynagrodzenia	4357568,55
Ubezpieczenia społeczne	782093,73
Pozostałe koszty	274542,53







# DORADZTWO

FIRMA CONSULTINGOWO-USŁUGOWA BIEGŁYCH KSIĘGOWYCH S-KA z o.o.

82-300 Elbląg ul. Hetmańska 28 tel. (0 55) 232 41 42

Sąd Rejonowy Olsztyn KRS 0000153165; Regon 170011799; NIP 578-001-69-98, Kapitał zakładowy 57.500,00 PLN

## SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### Rady Fundacji i Komisji Rewizyjnej Fundacji

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Fundacji „Wróc”, z siedzibą w Jantarze, ul. Gdańska 1, 82-103 Stegna na które składają się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2023r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **5 727 448,48 zł**
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2023r do 31.12.2023r, wykazujący zysk netto w wysokości **1 176,03 zł**
- 3) informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji na dzień 31.12.2023 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120, z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Fundację przepisami prawa oraz statutem Fundacji;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardami Badania przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2022 roku poz. 1302). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi Standardami została dalej opisana w części naszego sprawozdania.

Jesteśmy niezależni od Fundacji zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA.

W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Fundacji zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę naszej opinii.

Zarząd Fundacji jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Fundacji zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Fundację przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Fundacji jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Fundacji do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości. Odnotować należy, że Fundacja poinformowała we Wprowadzeniu do sprawozdania finansowego, iż nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.



Zarząd Fundacji jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Członkowie Komisji Rewizyjnej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Fundacji.

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej Fundacji ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw Fundacji przez Zarząd obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Fundacji;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Fundacji zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Fundacji do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach

badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Fundacja zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

W wyniku zastosowanych procedur w ramach badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 01.01.2023r. do 31.12.2023r., nie ujawniono naruszenia przez jednostkę obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości, Fundacja udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do sporządzenia sprawozdania z badania. Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest biegły rewident Mieczysław Czirson wpisany na listę biegłych rewidentów pod numerem 604. Przeprowadzający badanie w imieniu Firmy Consultingowo- Usługowej Biegłych Księgowych "Doradztwo" Sp. z o.o., 82-300 Elbląg, ul. Hetmańska 28 – firmy uprawnionej do badania sprawozdań finansowych, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem ewidencyjnym 328.

Niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego zawiera 4 strony kolejno numerowane i podpisane jest przez biegłego rewidenta.

**Kluczowy biegły rewident**

Mieczysław Czirson  
nr w rejestrze 604

Elbląg, 15 lipca 2024r

Mieczysław  
aw  
Czirson

Elektronicznie  
podpisany przez  
Mieczysław  
Czirson  
Data: 2024.07.15  
08:10:21 +02'00'