

FUNDACJA PRZYJACIEL MISJI

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: FUNDACJA PRZYJACIEL MISJI

Siedziba: WIERTNICZA 142/, 02-952 WARSZAWA

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9462580120

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000320529

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):

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Księgowość prowadzona jest w formie komputerowej przy zastosowaniu programu Comarch Optima.

Fundacja prowadzi rachunkowość w oparciu o ustawę o rachunkowości dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2020 r. poz. 1057 ze zm.), z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej ustawy.

1. Stosowane metody wyceny:

a) Środki trwałe

Rzeczowe składniki majątku trwałego ujmowane są wg cen nabycia. Wartość środków trwałych wykazuje się z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych dokonanych według następujących zasad:

1) środki trwałe w cenie nabycia niższej lub równej 10.000,00 zł – odpis jednorazowy w miesiącu oddania do użytkowania,

2) środki trwałe w cenie nabycia powyżej 10.000,00 zł – odpisy amortyzacyjne dokonywane zgodnie z zasadami określonymi w przepisach podatkowych.

b) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmowane są wg cen nabycia. Wartość wykazuje się z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych dokonanych według następujących zasad:

1) wartości niematerialne i prawne w cenie nabycia niższej lub równej 10.000,00 zł – odpis jednorazowy w miesiącu oddania do użytkowania,

2) wartości niematerialne i prawne w cenie nabycia powyżej 10.000,00 zł – odpisy amortyzacyjne dokonywane zgodnie z zasadami określonymi w przepisach podatkowych.

c) Materiały i towary

Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się wg cen zakupu, w tym otrzymane w drodze darowizny – według cen zakupu udokumentowanych przez darczyńcę.

d) Należności i zobowiązania

Wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty

e) Zrezygnowano z wyceny aktywów i pasywów według wartości godziwej i skorygowanej ceny nabycia.

f) Zarówno czynne jak i bierne rozliczenia międzyokresowe winny być rozliczane z zachowaniem zasady ostrożności. W ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy wycenia się w wysokości poniesionych kosztów, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować. Wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w uzasadnionej wiarygodnie wartości.

g) Fundusz statutowy - wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej, Udziały w obcych jednostkach - wycenia się według wartości nominalnej, Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody i związane z tymi przychodami koszty. Rachunek zysków i strat sporządzony jest zgodnie z załącznikiem nr 6 do Ustawy o rachunkowości.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sporządzenie uproszczonego sprawozdania finansowego obejmującego bilans oraz rachunek zysków i strat wg załącznika nr 6 do Ustawy o rachunkowości

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Rezygnacja z wyceny aktywów i pasywów według wartości godziwej i skorygowanej ceny nabycia.

6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem działalności statutowej fundacji jest pomoc humanitarna, działalność charytatywna, pomoc społeczna, działalność szkoleniowa, oświatowa i edukacyjna, ochrona zdrowia i życia oraz działalność w dziedzinie kultury i sztuki sakralnej, ze szczególnym uwzględnieniem rejonów świata, gdzie kościół jest prześladowany.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	11 365 809,10	7 148 374,72
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	11 365 809,10	7 148 374,72
Środki trwałe	317 600,00	
Środki trwałe w budowie	11 048 209,10	7 148 374,72
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	302 115,43	216 674,61
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	95 104,48	46 015,81
III. Inwestycje krótkoterminowe	205 411,43	170 658,80
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 599,52	
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	11 667 924,53	7 365 049,33

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	10 061 115,72	7 049 927,46
I. Fundusz statutowy	1 500,00	1 500,00
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	7 048 427,46	4 269 763,17
IV. Zysk (strata) netto	3 011 188,26	2 778 664,29
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 606 808,81	315 121,87
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 606 808,81	315 121,87
Kredyty i pożyczki		
Inne zobowiązania	1 606 808,81	315 121,87
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	11 667 924,53	7 365 049,33

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	6 747 923,63	3 409 250,15
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 648 223,63	3 405 750,15
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	99 700,00	3 500,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	3 428 224,71	280 331,12
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 421 606,48	280 331,12
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	6 618,23	
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	3 319 698,92	3 128 919,03
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu	290 805,53	201 760,66
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	3 028 893,39	2 927 158,37
I. Pozostałe przychody operacyjne	0,01	1 328,39
J. Pozostałe koszty operacyjne	8 048,47	379,67
K. Przychody finansowe		2 135,21
L. Koszty finansowe	9 656,67	151 578,01
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	3 011 188,26	2 778 664,29
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	3 011 188,26	2 778 664,29

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023
Fundacji Przyjaciół Misji, 02-952 Warszawa ul. Wiernicza 142
(KRS 0000320529, NIP 9462580120, REGON 060486734)

1)

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Fundacja posiada środki trwałe otrzymane w drodze darowizny oraz posiada rozpoczęte dwie inwestycje- Kampusu dla księży z biednych rejonów Afryki oraz modernizację biura we Wrocławiu.

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych, ich amortyzacji oraz informacja o stanie środków trwałych w budowie umieszczono w tabelach nr 1, 2.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie dotyczy
3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - nie dotyczy
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie dotyczy
5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – nie dotyczy
6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym- nie dotyczy
7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie dotyczy
8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego – nie dotyczy
9. Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Należności ogółem:	46 015,81	95 104,48
- Należności z tyt. dostaw i usług	23 462,18	73 064,85
- Kaucja z tyt. wynajmowanego lokalu	22 039,63	22 039,63
- Inne	514,00	0,00

10. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty - nie wystąpiły na dzień bilansowy

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	315 121,87	1 606 808,81
- Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	313 092,49	1 603 808,81
- Zobowiązania z tyt. podatków, ceł i ubezpieczeń i innych:	1 029,38	0,00
• z tyt. składek ZUS	1 029,38	
- Inne zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek w tym:	1 000,00	3 000,00
• kaucja	1 000,00	3 000,00

11. Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Czynne rozlicz. międzyokresowe kosztów:	0,00	1 599,52
1. Krótkoterminowe z tyt.:	0,00	1 599,52
- Ubezpieczenie mienia	0,00	1 599,52

12. Rozliczenia międzyokresowe przychodów - nie wystąpiły na dzień bilansowy

13. *Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych – nie dotyczy*

14. *Zatrudnienie i wynagrodzenie*

- 1) Na dzień 31.12.2023 roku Fundacja zatrudniała:
- na umowę o pracę – 0 osób
- na umowy cywilno-prawne – 1 osób

Przeciętna liczba zatrudnionych w osobach w roku obrotowym 2023 wyniosła:
- na umowę o pracę – 0 osoba
- na umowy cywilno-prawne – 1 osoby

- 2) Informacja o wynagrodzeniach

Wynagrodzenia brutto z tytułu:	Rok 2023
Umów o pracę	0,00 zł
Umów cywilno-prawnych	24 920,28 zł
Razem:	24 920,28 zł

15. Na dzień bilansowy w aktywach wystąpiły środki pieniężne w wysokości 205.411,43 zł.

2)

1. *Przychody osiągnięte w okresie sprawozdawczym pochodzą ze źródeł:*

a) przychody z działalności statutowej osiągnięte w 2023 r.	6.747.923,63 PLN
a. Przychody z darowizn pieniężnych	5.936.997,77 PLN
b. Przychody z darowizn rzeczowych	490.850,00 PLN
c. Przychody z tyt. 1% OPP	220.375,86 PLN
d. Dotacje z budżetu państwa	0,00 PLN
e. Przychody z tyt. dz. odpłatnej	99.700,00 PLN
b) przychody operacyjne	0,01 PLN
c) przychody finansowe	0,00 PLN

2. *Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe - nie dotyczy*

3. *Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy*

4. *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy*

5. *Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto – nie dotyczy*

6. *Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym objęte:*

a) koszty działalności statutowej	3.428.224,71 PLN
w tym:	
wartość przekazanych darowizn rzeczowych i finansowych	
w tym:	
1) Projekty zw. z wykonaniem zadania publicznego	0,00 PLN
2) Projekty własne fundacji	3.421.606,48 PLN
3) Koszty działalności odpłatnej	6.618,23 PLN
b) koszty administracyjne	290.805,53 PLN
w tym:	
1) wynagrodzenia	24.920,28 PLN
2) ubezpieczenia społeczne	4.468,24 PLN
3) amortyzacja	0,00 PLN
4) usługi obce	179.717,44 PLN
5) zużycie materiałów i energii	46.747,11 PLN
6) inne	34.952,46 PLN
d) koszty operacyjne	8.048,47 PLN
e) koszty finansowe	9.656,67 PLN

7. *Fundusz statutowy* - nie uległ zmianie.

- 4) Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych – nie dotyczy.
- 5) Informacje o:
1. *Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki* – nie dotyczy
 2. *Istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi* – nie dotyczy
 3. *Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy* – nie dotyczy
 4. *Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty* - nie dotyczy

6)

1. *Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty - nie dotyczy*
2. *Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym - nie dotyczy*
3. *Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym - nie dotyczy*
4. *Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - nie dotyczy*

7)

1. *W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane - nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności w latach następnych.*
2. *W przypadku, gdy inne informacje, niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy*

Warszawa, 28.03.2024 r.

Ks. dr hab. Waldemar Cisko
Prezes Fundacji

1. Zmiany w środkach trwałych

2. Środki trwałe w budowie

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

"Bożena Małgorzata Pacek; Doradca Podatkowy" dnia 2024-06-05

WALDEMAR CISŁO dnia 2024-06-05