

Chrześcijańska Fundacja RADOŚĆ

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Chrześcijańska Fundacja RADOŚĆ

Siedziba: Przyleśna 3/, 04-807 Warszawa

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9521981933

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):

Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2013, poz. 330 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Wszystkie dane w sprawozdaniu finansowym zostały przedstawione w złotych polskich. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Oprogramowanie 50 %

Inne 50 %

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do używania.

Środki trwałe oraz inwestycje w nieruchomości

Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Środki trwałe w budowie są zaliczane do aktywów trwałych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Wycenia się je w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania.

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

Budynki 10 %

Urządzenia techniczne i maszyny 30 %

Inne 20 %

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne, a w odniesieniu do środków trwałych, których wycena została zaktualizowana, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny. Ewentualną nadwyżkę odpisu aktualizującego, nad różnicami z aktualizacji wyceny zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższych, niż cena sprzedaży netto.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Materiały - cena nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Produkty gotowe i produkcja w toku, półprodukty - koszty wytworzenia, które obejmują koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu. Koszty finansowania zewnętrznego (odsetki) oraz różnice kursowe od pożyczek i odsetek od pożyczek, które można bezpośrednio przyporządkować produkcji w toku, aktywuje się jako część kosztu wytworzenia produkcji w toku.

Towary - cena nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą średniej ważonej.

Zaliczki na dostawy ujmuje się w kwotach wymaganej zapłaty.

W bilansie wartość zapasów pomniejszana jest o odpisy aktualizujące zapasy zalegające i nieprzydatne.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów odnoszone są w pozostałe koszty operacyjne.

Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe.

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Opodatkowanie

Spółka nie jest podatnikiem CIT.

Różnice kursowe

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.

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na dzień bilansowy inwestycji długoterminowych wyrażonych w walutach obcych, rozlicza się następująco:

- dodatnie różnice kursowe zwiększają kapitał z aktualizacji wyceny,
- ujemne różnice kursowe zmniejszają kapitał z aktualizacji wyceny do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny. W pozostałych przypadkach ujemne różnice kursowe zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji wynikający z dodatnich różnic kursowych od aktywów których wartość została pomniejszona o ujemne różnice kursowe zaliczone do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Podział instrumentów finansowych

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Udzielone pożyczki i należności własne przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Ustalenia wyniku finansowego:

Przychody, koszty i wynik finansowy

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w sposób inny, niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w sposób inny, niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami), zwana dalej "Ustawą o rachunkowości", i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Wszystkie dane w sprawozdaniu finansowym zostały przedstawione w złotych polskich

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

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
A. Aktywa trwałe	725 652,89	737 089,99
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	725 652,89	737 089,99
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	1 333 172,53	1 251 988,88
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 320 572,86	1 240 431,17
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 599,67	11 557,71
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	2 058 825,42	1 989 078,87

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	2 053 458,79	1 983 772,18
I. Fundusz statutowy	1 983 772,18	1 004 460,85
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IV. Zysk (strata) netto	69 686,61	979 311,33
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 366,63	5 306,69
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 366,63	5 306,69
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	2 058 825,42	1 989 078,87

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	6 104 708,77	7 495 699,95
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 104 708,77	7 495 699,95
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	5 811 827,46	6 255 945,95
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 811 827,46	6 255 945,95
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	292 881,31	1 239 754,00
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu	211 945,50	266 536,93
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	80 935,81	973 217,07
I. Pozostałe przychody operacyjne	0,30	
J. Pozostałe koszty operacyjne		11,75
K. Przychody finansowe	7 084,83	6 106,01
L. Koszty finansowe	18 334,33	
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	69 686,61	979 311,33
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	69 686,61	979 311,33

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

CHFR_Noty_do_sprawozdania_31.12.2023_r..pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

1. 1 Tabela ruchów w wartościach niematerialnych i prawnych

Fundacja nie posiada wartości niematerialnych i prawnych.

1. 2 Tabela ruchów na środkach trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Niskocenne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
01.01.2023	534 190,00	8 149,00	383 510,01	37 000,00	38 557,86	1 001 406,87
Zwiększenia		-	2 000,00	-		2 000,00
31.12.2023	534 190,00	8 149,00	385 510,01	37 000,00	38 557,86	1 003 406,87
Umorzenie						
01.01.2023	-	(8 149,00)	(202 817,66)	(20 658,36)	(32 691,86)	(264 316,88)
Zwiększenia	-		(12 820,43)	(616,67)	-	(13 437,10)
31.12.2023	-	(8 149,00)	(215 638,09)	(21 275,03)	(32 691,86)	(277 753,98)
Wartość netto						
01.01.2023	534 190,00	-	180 692,35	16 341,64	5 866,00	737 089,99
31.12.2023	534 190,00	-	169 871,92	15 724,97	5 866,00	725 652,89

1. 3 Grunty użytkowane wieczystie

Fundacja nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

2. Inwestycje krótkoterminowe

2. 1 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.12.2023	31.12.2022
Środki pieniężne w kasie	184,22	1 788,33
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 320 388,64	1 238 642,84
	1 320 572,86	1 240 431,17

3. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2023	31.12.2022
Domena internetowa	2 028,51	2 117,51
Ubezpieczenia samochodów	10 571,16	9 440,20
	12 599,67	11 557,71

4. Zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2023	31.12.2022
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 316,29	2 108,16
Do urzędu skarbowego i ZUS (nieprzeterminowane)	4 050,34	3 198,53
	5 366,63	5 306,69

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

5. Struktura realizowanych przychodów działalności statutowej wg jej rodzajów i źródeł, w tym wymaganych statutem:

	Kwota	% struktury
Przychody działalności statutowej (dotacje, darowizny)	6 104 708,77	99,88%
w tym przychody z 1%	33 510,80	
Pozostałe przychody operacyjne	0,30	0,00%
Przychody finansowe	7 084,83	0,12%
	6 111 793,90	100%

Fundacja w lutym 2016 roku otrzymała status Organizacji Pożytku Publicznego (OPP). W 2023 roku z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych Fundacja otrzymała kwotę 33.510,80 zł. Środki te zostały wykorzystane do opłacenia kosztów obozów dla dzieci, które są podopiecznymi Fundacji.

6. Struktura ponoszonych kosztów w ramach działalności statutowej wg jej rodzajów i źródeł, w tym wymaganych statutem:

	Kwota	% struktury
Koszty działalności statutowej	5 811 827,46	96,19%
Koszty obozów, półkoloni	168 499,67	2,79%
Pomoc doraźna, zapomogi	2 013 890,73	33,33%
Pomoc rzeczowa	3 582 489,26	59,29%
Współpraca z innymi placówkami	46 947,80	0,78%
Koszty administracyjne	211 945,50	3,51%
Zużycie materiałów i energii	8 477,54	0,14%
Usługi obce	31 489,38	0,52%
Podatki i opłaty	700,88	0,01%
Wynagrodzenia	115 800,00	1,92%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	21 122,94	0,35%
Amortyzacja	13 437,10	0,22%
Pozostałe	20 917,66	0,35%
Koszty finansowe	18 334,33	0,30%
	6 042 107,29	100,00%

7. Wynik finansowy

Na dzień 31.12.2022 r. Fundacja wykazuje zysk w wysokości 69.686,61 zł.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

MAJEWSKA EMILIA dnia 2024-03-22