

FUNDACJA DOBRA FABRYKA
ul. Pomiechowska 47/14
04-694 Warszawa
NIP: 9522131059
Biuro rachunkowe
Instytut Wiedzy Ekonomicznej
NIP: 5252535186

Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy 2023-01-01...2023-12-31

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Okres sprawozdania: 2023-01-01...2023-12-31

Data sporządzenia sprawozdania: 2024-03-11

Rodzaj sprawozdania: Jednostka OP (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 2 USTAWY Z DNIA 24 KWIETNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE (...)

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: OP - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości
- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: OP brak - Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**II.1. Dane identyfikujące jednostkę**

Nazwa firmy: FUNDACJA DOBRA FABRYKA

Siedziba: województwo mazowieckie, powiat m. st. Warszawa, gmina M.St. Warszawa, miejscowość Warszawa

Adres: ul. Pomiechowska 47/14 04-694 Warszawa

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 9499Z, 8560Z, 8559B, 8230Z, 7312C, 6312Z, 5819Z, 5811Z, 4799Z, 4791Z, 4761Z,

Identyfikator podatkowy NIP: 9522131059

Numer KRS: 0000519542

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2023-01-01...2023-12-31

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu OP ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na 31.12.2023 roku są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej ustawą, która określa, między innymi, zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania Zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Zgodnie z polityką rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

1) Aktywa trwałe

a. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości do 10.000,00 zł ujmowane są w ewidencji rzeczowego majątku trwałego i odpisywane jednorazowo w koszty w momencie oddania ich do użytkowania. Rozpoczęcie dokonywania odpisów

amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje w miesiącu następującym po przyjęciu tych środków, wartości i praw do użytkowania.

- b. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są metodą liniową na podstawie planu amortyzacji, zawierającego kwoty rocznych odpisów wg stawek amortyzacji podatkowej
- 2) Aktywa finansowe oraz inwestycje w nieruchomości wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty ich wartości.
- 3) Materiały – zakupione materiały ujmowane są w księgach bezpośrednio w koszty. Dotyczy to przede wszystkim materiałów biurowych i drobnych części zamiennych zużywanych bezpośrednio po zakupie. Materiały wycenia się w cenach zakupu.
- 4) Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia – te składniki majątku obrotowego wykazane są w wartości netto (pomniejszone o odpisy aktualizujące). Odpisów aktualizujących w pełnej wysokości dokonuje się od należności przeterminowanych powyżej 6 miesięcy, w stosunku do firm postawionych w stan upadłości, likwidacji lub tam gdzie prowadzone jest postępowanie układowe. Dla należności, co do których istnieje wątpliwość zapłaty, mogą być dokonywane odpisy aktualizujące na część należności. Wszystkie noty odsetkowe objęte są odpisami aktualizacyjnymi. Należności przedawnione spisywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.
- 5) Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe – zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.
- 6) Środki pieniężne - wyceny przychodu na walutowym rachunku bankowym lub kasie walutowej dokonuje się wg średniego kursu NBP z dnia poprzedniego natomiast wyceny rozchodu tych środków dokonuje się metodą „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”;
- 7) Zapasy towarów – wyceniane są według rzeczywistych cen nabycia, nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto, towary rozchodowane są wg metody FIFO;
- 8) Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz pozostałe rozliczenia jednostka dokonuje w następujący sposób:
- a. czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych – zgodnie z zasadą istotności wydatki poniżej 600 zł ujmowane są jednorazowo w koszty bieżącego okresu,
- b. biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
- 9) Rozliczenia międzyokresowe przychodów - dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności otrzymane przedpłaty, dotacje na sfinansowanie nabycia aktywów trwałych bądź wydatków, które zostaną poniesione w następnym okresie i przeksięgowywane są w bieżące przychody w momencie wydatkowania, rozliczenia lub proporcjonalnie do amortyzacji finansowanych aktywów trwałych.

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy obejmuje:

1. Wynik na działalności statutowej – różnica między przychodami z działalności statutowej, z uwzględnieniem dotacji i innych zwiększeń lub zmniejszeń, a kosztami realizacji zadań statutowych
2. Wynik finansowy na działalności gospodarczej – różnica między przychodami a kosztami z działalności gospodarczej
3. Koszty ogólnego zarządu
4. Pozostałe przychody i koszty operacyjne
5. Przychody i koszty finansowe
6. Podatek dochodowy

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

II.8.4. Pozostałe

II.9. Informacja uszczegółwiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Stan na 2023-12-31	Stan na 2022-12-31
	Aktywa	741 167,43	1 283 253,13
A	+Aktywa trwałe	131 512,52	154 142,10
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	131 512,52	154 142,10
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	609 654,91	1 129 111,03
B.I	+Zapasy	83 961,98	93 511,68
B.II	+Należności krótkoterminowe	42 861,09	55 838,79
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	472 124,23	962 221,93
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 707,61	17 538,63
C	+Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Pasywa	741 167,43	1 283 253,13
A	+Fundusz własny	568 624,15	1 134 778,18
A.I	+Fundusz statutowy	2 000,00	2 000,00
A.II	+Pozostałe fundusze	1 132 778,18	1 064 239,33
A.III	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-362 074,41
A.IV	+Zysk (strata) netto	-566 154,03	430 613,26
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	172 543,28	148 474,95
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	162 549,84	147 824,95
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	9 993,44	650,00

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Za okres 2023-01-01...2023-12-31	Za okres 2022-01-01...2022-12-31
A	Przychody z działalności statutowej	7 089 308,04	7 075 747,97
A.I	+Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 089 308,04	7 075 747,97
A.II	+Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
A.III	+Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B	Koszty działalności statutowej	7 169 500,04	5 991 441,46
B.I	+Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 169 500,04	5 991 441,46
B.II	+Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
B.III	+Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-80 192,00	1 084 306,51
D	Przychody z działalności gospodarczej	108 353,29	143 200,99
E	Koszty działalności gospodarczej	87 972,10	113 880,97
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	20 381,19	29 320,02
G	Koszty ogólnego zarządu	502 721,68	674 918,88
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-562 532,49	438 707,65
I	Pozostałe przychody operacyjne	21 101,80	15 787,33
J	Pozostałe koszty operacyjne	8 585,04	10 810,22
K	Przychody finansowe	3 912,65	12 350,34
L	Koszty finansowe	20 050,95	25 421,84
M	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-566 154,03	430 613,26
N	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (M-N)	-566 154,03	430 613,26

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

V.1. Informacja Dodatkowa

Informacja dodatkowa

Załączony plik: FDF_Informacja_Dodatkowa_2023.pdf

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Paweł Jakubowski
.....
Data podpisu

Kierujący Jednostką

.....
Data i podpis

Instytut Wiedzy Ekonomicznej
Fundacja
ul. Rybników 6/16, 00-331 Warszawa
KRS: 00005188 REGON: 142113004

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2023

sporządzona zgodnie z załącznikiem nr 6 Ustawy o Rachunkowości

1. Zobowiązania finansowe

	Zobowiązania finansowe, w tym	Kwota
I	Dłużne instrumenty finansowe	0,00
II	Gwarancje i poręczenia	0,00
III	Zobowiązania warunkowe	0,00
	Razem	0,00

2. Zaliczki i kredyty udzielone członkom organów administrujących

Imię i Nazwisko/Nazwa	Kwota	Oprocent.	Kwota spłacona	Kwota umorzona	Pozostało do spłaty
	0,00	0%	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00		0,00	0,00	0,00

Gwarancje i poręczenia zaciągnięte w imieniu członków organów administrujących, zarządzających i nadzorujących	Kwota
Razem	0,00

3. Dane uzupełniające o Aktywach i Pasywach

a	AKTYWA	741 167,43
A	Aktywa trwałe	131 512,52
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00
2	Środki trwałe	131 512,52
B	Aktywa obrotowe	609 654,91
I	Zapasy towarów	83 961,98
II	Należności krótkoterminowe, w tym:	42 861,09
1	Należności z tytułu sprzedaży towarów i usług	40 242,87
2	Należności publicznoprawne, w tym:	736,83
a	ZUS	0,00
b	Urząd Skarbowy	736,83
3	Należności z tytułu wynagrodzeń	1 000,45
4	Pozostałe należności	880,94
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	472 124,23
1	Gotówka w kasie	293,59
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	471 830,64
3	Udzielone pożyczki	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 707,61

b	PASYWA	741 167,43
A	Fundusz własny	568 624,15
I	Fundusz statutowy	2 000,00
II	Pozostałe fundusze	1 132 778,18
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00
IV	Zysk (strata) netto	-566 154,03
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	172 543,28
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	162 549,84
IV	Rozliczenia międzyokresowe	9 993,44

Fundusz statutowy nie uległ zmianie.

Nadwyżka kosztów nad przychodami za rok 2023 w wysokości 566.154,03 zł zostanie pokryta z nadwyżek przychodów nad kosztami wygenerowanych w następnych okresach, po podjęciu takiej decyzji przez organ zatwierdzający.

4. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

Struktura zrealizowanych przychodów		7 222 675,78
I	Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego, w tym:	7 089 308,04
1	darowizny	6 506 406,18
2	grant MSZ	427 506,56
3	z tytułu 1,5 % podatku dochodowego osób fizycznych	155 395,30
II	Przychody z odpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00
IV	Przychody z działalności gospodarczej	108 353,29
V	Pozostałe przychody operacyjne	21 101,80
1	Inne	21 101,80
VI	Przychody finansowe	3 912,65
1	Różnice kursowe	3 912,65
2	Inne	0,00

5. Informacja o strukturze poniesionych kosztów

Struktura poniesionych kosztów		7 788 829,81
I	Koszty nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego, w tym:	7 169 500,04
1	darowizny przekazane, w tym:	5 058 361,05
a	Projekty długofalowe Fundacji	2 330 218,94
b	Projekt 1,5%	155 394,30
c	Projekt Bezdomni Warszawa	3 254,96
d	Projekt Youkraine	36 600,00
e	Projekt Ukraina	2 532 892,85
2	Koszty projektów	1 684 933,37
3	Koszty dot. grantu z MSZ	426 205,62
II	Koszty odpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00
IV	Koszty działalności gospodarczej	87 972,10
V	Koszty ogólnego zarządu, w tym:	502 721,68
1	amortyzacja	44 726,43
2	zużycie materiałów i energii	15 972,57
3	usługi obce	87 490,49
4	podatki i opłaty	457,00

5		wynagrodzenia	289 977,87
6		ubezpieczenia społeczne	56 340,82
7		pozostałe koszty	7 756,50
VI	Pozostałe koszty operacyjne		8 585,04
1		Inne	8 585,04
VII	Koszty finansowe finansowe		20 050,95
1		Różnice kursowe	3 968,46
2		Inne	16 082,49

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy w wysokości 2.000 zł od początku istnienia fundacji nie uległ zmianie.

7. Informacja na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5 % podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania tych środków

I	Przychody z tytułu 1,5 % podatku dochodowego osób fizycznych		155 395,30
II	Koszty z tytułu 1,5 % podatku osób fizycznych, w tym:		155 395,30
1		darowizny przekazane	155 394,30
2		zakup oprogramowania do rozliczania PIT	1,00

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

nie dotyczy

Institut Wiedzy Ekonomicznej
Fundacja
ul. Prądzyńców 6/18, 00-331 Warszawa
KRS: 0002635186 REGON: 148252004

Paweł Jakubowski

Główny Księgowy
Sporządził

Mateusz Jakub Gasiński - Prezes Zarządu

Anna Dominika Kieniewicz - Członek Zarządu