

Sprawozdanie finansowe	
2024_02_10_09_21_32_jednostkaopwzlotych_1__v1_2.xml	wersja 1-2
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2023-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2023-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2024-02-10
KodSprawozdania	SprFinOpWZlotych
WariantSprawozdania	1

Dane jednostki:	
1. Dane identyfikujące jednostkę	
1A. Nazwa i siedziba	
NazwaFirmy	Fundacja Idea Rozwoju
Siedziba	
Województwo	mazowieckie
Powiat	legionowski
Gmina	Serock
Miejscowość	Serock
1B. Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	mazowieckie
Powiat	legionowski
Gmina	Serock
Nazwa ulicy	Wierzbica
Numer budynku	57B
Nazwa miejscowości	Serock
Kod pocztowy	05-140
Nazwa urzędu pocztowego	Serock
1C. Identyfikator podatkowy NIP	5361912328
1D. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000440110
3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
DataOd	2023-01-01
DataDo	2023-12-31
4. Założenie kontynuacji działalności	
4A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: true - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, false - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	true
4B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	false
5. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

2) udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych – wycenia się według cen nabycia;

3) inwestycje krótkoterminowe – w okresie sprawozdawczym wystąpiły środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, które wyceniane są według wartości nominalnej;

4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe,

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące progi:

- cena nabycia poniżej 2500,00zł
- cena nabycia od 2500,00zł do 3500,00zł
- cena nabycia powyżej 3.500,00 zł

• środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 2500,00 zł Fundacja zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów, wprowadzając jednocześnie do ewidencji pozabilansowej o ile cena nabycia przekracza 1500,00 zł.

• środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej pomiędzy 2.500,00 zł a 3.500,00

• środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł Fundacja zalicza do aktywów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej. W momencie oddania do użytku ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla nabytego składnika, który to okres decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środków trwałych do użytku. Fundacja dokonuje umorzenia środków trwałych, stosując metodę liniową dla wszystkich tytułów, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności Fundacja przyjęła, iż wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przekraczające 3.500,00 zł podwyższają wartość początkową tych aktywów, a nieprzekraczające 3.500,00 zł uznawane są za koszty bieżącego okresu.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne prezentowane w bilansie, wyceniane są wg wartości netto tzn. w wartości początkowej powiększonej o ulepszenia i pomniejszonej o dokonywane odpisy umorzeniowe i aktualizacyjne.

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	5) materiały i towary - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy; 6) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę 7) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę. 8) rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości 9) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - według wartości nominalnej 10) Fundacja odstępuje od ustalania aktywów i pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego; 11) Ewentualny leasing operacyjny podatkowy, Fundacja kwalifikuje jako leasing operacyjny 12) Fundacja nie stosuje rozwiązań o których mowa w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. 2001 nr 149 poz.1674) 13) Do rozchodu składników aktywów stosuje się
5B. ustalenia wyniku finansowego	Wynik finansowy jednostki za w/w okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
5C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. z 2024 r. poz. 123) obowiązującymi jednostki mające siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym. W sprawozdaniu finansowym Fundacja wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

5D. pozostałe

- Działania naukowe, badawcze, analityczne oraz doradztwo w zakresie rozwoju społeczno-gospodarczego, dobrego rządzenia (good governance), działalności gospodarczej, innowacyjności oraz zrównoważonego rozwoju;
- Programy informacyjne, promocyjne i wydawnicze służące upowszechnianiu wiedzy na temat rozwoju społeczno-gospodarczego, dobrego rządzenia (good governance), działalności gospodarczej, innowacyjności oraz zrównoważonego rozwoju;
- Działania służące pobudzaniu i wspieraniu zmian strukturalnych w gospodarce;
- Działania w zakresie współpracy międzynarodowej, wymiany doświadczeń, tworzenia i upowszechniania dobrych praktyk;
- Działania wspomagające rozwój kapitału ludzkiego i społecznego;
- Programy edukacyjne, szkoleniowe i stypendialne dla sektora prywatnego, sektora publicznego oraz studentów;
- Działania na rzecz promocji zatrudniania i aktywizacji zawodowej osób pozostających bez pracy i zagrożonych zwolnieniem z pracy;
- Działania na rzecz osób niepełnosprawnych;
- Wspieranie procesu edukacji społecznej poprzez upowszechnianie i umacnianie samodzielnego i krytycznego myślenia rozumowego i naukowego, poznawania i wyjaśniania otaczającego świata oraz popularyzację metody i wiedzy naukowej;
- Upowszechnianie i ochronę wolności praw

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	106 339,90	200 483,01
A. Aktywa trwałe	0,00	5 251,91
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	5 251,91
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	106 339,90	195 231,10
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	10 808,66	8 042,18
III. Inwestycje krótkoterminowe	95 186,05	186 634,67
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	345,19	554,25
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Pasywa razem	106 339,90	200 483,01
A. Fundusz własny	88 173,23	77 258,42
I. Fundusz statutowy	2 100,00	2 100,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	75 158,42	151 129,62
IV. Zysk (strata) netto	10 914,81	-75 971,20
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 166,67	123 224,59
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 738,17	11 710,19
IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 428,50	111 514,40

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody z działalności statutowej	279 656,04	572 768,81
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	279 656,04	572 768,81
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej	281 361,29	572 768,81
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	281 361,29	572 768,81
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-1 705,25	0,00
D. Przychody z działalności gospodarczej	289 926,83	227 804,87
E. Koszty działalności gospodarczej	144 523,60	140 128,46
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	145 403,23	87 676,41
G. Koszty ogólnego zarządu	131 003,62	165 342,28
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	12 694,36	-77 665,87
I. Pozostałe przychody operacyjne	2 441,92	1 852,99
J. Pozostałe koszty operacyjne	3 827,85	2,23
K. Przychody finansowe	0,00	0,00
L. Koszty finansowe	329,62	156,09
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	10 978,81	-75 971,20
N. Podatek dochodowy	64,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M - N)	10 914,81	-75 971,20

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	10 978,81			-75 971,20		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	178 540,42	0,00	178 540,42	572 768,81	0,00	572 768,81
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: otrzymane dotacje Art. 17 Ust. 1 Pkt. 23 Lit.	178 540,42	0,00	178 540,42	572 768,81	0,00	572 768,81
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	108 739,98	0,00	108 739,98	59 435,55	0,00	59 435,55
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: dotacja roku 2019 ujęta jako przychody w 2019 Art. 17 Ust. 1 Pkt. 23 Lit.	108 739,98	0,00	108 739,98	59 435,55	0,00	59 435,55
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	108 739,98	0,00	108 739,98
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: otrzymana a niewydatkowana dotacji Art. 17 Ust. 1 Pkt. 23 Lit.	0,00	0,00	0,00	108 739,98	0,00	108 739,98
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	336 321,68	0,00	336 321,68	698 386,64	0,00	698 386,64
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: skadki patnika skadek od UCP wypaconych w roku przyszym Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57 Lit.	360,51	0,00	360,51	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: wydatki związane z samochodem Art. 16 Ust. 1 Pkt. 51 Lit.	3 349,87	0,00	3 349,87	2 582,88	0,00	2 582,88
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: pokryte z dotacji Art. 16 Ust. 1 Pkt. 58 Lit.	279 656,41	0,00	279 656,41	572 768,81	0,00	572 768,81
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: korekta kosztów administracyjnych Art. 15 Ust. 2 Pkt. Lit.	49 743,31	0,00	49 743,31	120 759,95	0,00	120 759,95
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: koszty roku bieżące zafakturowane w przyszym okresie Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57 Lit.	2 510,58	0,00	2 510,58	2 274,42	0,00	2 274,42
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: wydatki niestatutowe Art. 25 Ust. 4 Pkt. Lit.	701,00	0,00	701,00	0,58	0,00	0,58
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	2 274,42	0,00	2 274,42	1 487,07	0,00	1 487,07
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: koszty roku poprzedniego zafakturowane w bieżącym Art. 15 Ust. 4e Pkt. Lit.	2 274,42	0,00	2 274,42	1 487,07	0,00	1 487,07
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	243 204,01	0,00	243 204,01	670 232,80	0,00	670 232,80
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: dochody zwolnione na cele statutowe Art. 17 Ust. 1 Pkt. 4 Lit.	64 663,59	0,00	64 663,59	48 159,56	0,00	48 159,56
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: dochody zwolnione dotacja Art. 17 Ust. 1 Pkt. 23 Lit.	178 540,42	0,00	178 540,42	622 073,24	0,00	622 073,24
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	701,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	64,00			0,00		

Załączniki		
informacja dodatkowa	IDEA_ROZWOJU_Dodatkowe_informacje_i_objasnienia.pdf	