

Fundacja Sentivenio

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Fundacja Sentivenio

Siedziba: ŁÓDŹ UL. STARY RYNEK 1A/, 91-438 Łódź

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7272836673

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000783813

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

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):

Metody wyceny aktywów i pasywów.

1.Zasady wyceny aktywów i pasywów opierają się na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości.

2.Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

a)środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) z tym, że środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, wycenia się na podstawie decyzji właściwego organu według wartości określonych w decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny według ceny rynkowej na dzień otrzymania darowizny.

Wartość rynkową określa się na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia;

b)koszt wytworzenia obejmuje ogół kosztów rzeczywiście poniesionych przez Fundacja od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia środka trwałego do dnia przyjęcia do użytkowania. Według kosztów wytworzenia wycenia się podstawowe środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wytworzone we własnym zakresie oraz środki trwałe w budowie;

c)środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej od kwoty ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. 2001r. Nr 54 poz. 654 ze zm.) tj. powyżej 10.000 zł, zwane dalej podstawowymi środkami trwałymi, podlegają umarzaniu w równych ratach (metodą linową) na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Stawki te określa się na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Amortyzację nalicza się jednorazowo za okres całego roku na koniec roku obrotowego. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury;

d)na dzień bilansowy podstawowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł (z wyjątkiem gruntów, które nie podlegają amortyzacji) wycenia się w wartości netto tj. po pomniejszeniu odpisów amortyzacyjnych ustalonych na dzień bilansowy;

e)jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu (przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji, adaptacji lub

modernizacji), to wartość początkową tych środków powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10.000 zł. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku budżetowym przekracza 10.000 zł, a wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środka trwałego do używania. Przebudowę, modernizację itp., które nie spowodowały wzrostu wartości użytkowej obiektu w porównaniu do posiadanej przez niego w momencie oddania go do używania, uważa się za remont;

f) pozostałe środki trwałe to takie środki, które umarza się jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania o wartości początkowej poniżej 10.000 zł netto i wyższej niż 1000 złotych netto;

g) pozostałe środki trwałe w użytkowaniu, których jednostkowa cena nabycia jest większa lub równa 1000 zł, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej;

h) zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Odsetki od zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż na koniec dnia każdego kwartału;

i) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych, wycenia się na dzień przeprowadzenia operacji, w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub kursu sprzedaży dla danej waluty na dzień przeprowadzenia operacji walutowej, stosowanego przez bank, z którego usług korzysta Fundacja.

Ustalenia wyniku finansowego:

Ustalenie wyniku finansowego

Ewidencja kosztów.

Dla rozliczenia kosztów realizacji zadań statutowych Fundacji ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym – konta zespołu 5, stosuje dla każdej dotacji odrębne konto analityczne i subanalityczne według potrzeb rozliczana dotacji. Jednostka przyjmuje zasadę rozliczania kosztów realizacji poszczególnych programów do wysokości poniesionych wydatków w roku obrotowym nie większe jednak niż otrzymane środki pieniężne /dotacje/ w roku obrotowym. Nadwyżkę poniesionych kosztów nad wpływem środków odnosi na rozliczenia międzyokresowe kosztów. Jeśli poniesione koszty realizacji zadań statutowych w roku obrotowym są niższe niż otrzymane środki pieniężne jednostka rozlicza te nadwyżkę jak czynne rozliczenia międzyokresowe, rozliczając ją w roku, w którym następuje realizacja programu objętego tą dotacją.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

zgodnie z załącznikiem numer 6 z ustawy o rachunkowości

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	156 328,43	140 855,49
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	15 472,94	
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	140 855,49	140 855,49
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	64 908,05	234 263,50
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	48 985,16	43 600,94
III. Inwestycje krótkoterminowe	15 922,89	190 662,56
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	221 236,48	375 118,99

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	-43 698,23	71 730,99
I. Fundusz statutowy		
II. Pozostałe fundusze	2 000,00	2 000,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	69 730,99	89 235,08
IV. Zysk (strata) netto	-115 429,22	-19 504,09
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	264 934,71	303 388,00
I. Rezerwy na zobowiązania	26,82	26,82
II. Zobowiązania długoterminowe	98 807,76	28 688,23
III. Zobowiązania krótkoterminowe	97 708,82	84 672,95
IV. Rozliczenia międzyokresowe	68 391,31	190 000,00
PASYWA RAZEM	221 236,48	375 118,99

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	512 704,48	57 391,56
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	512 704,48	52 120,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	40 110,79	5 271,56
B. Koszty działalności statutowej	559 258,87	148 082,60
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	559 258,87	55 323,07
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		92 759,53
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	-46 554,39	-90 691,04
D. Przychody z działalności gospodarczej	352 664,29	333 083,00
E. Koszty działalności gospodarczej	372 139,32	211 548,21
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)	-19 475,03	121 534,79
G. Koszty ogólnego zarządu	48 888,64	50 347,84
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-114 918,06	-19 504,09
I. Pozostałe przychody operacyjne		
J. Pozostałe koszty operacyjne	365,45	
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe	145,71	
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	-115 429,22	-19 504,09
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	-115 429,22	-19 504,09

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

INFORMACJA_DODATKOWA_SENTIVENIO.pdf

INFORMACJA DODATKOWA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

nazwa (firma) **FUNDACJA SENTIVENIO**

siedziba: **91-438 ŁÓDŹ, ul. STARY RYNEK nr 1A**

NIP 7272836673

REGON 383198086

FORMA PRAWNA Fundacja

WPISANA do KRS 0000783813

Właściwy rejestr prowadzący:

**SĄD REJONOWY DLA ŁODZI ŚRÓDMIEŚCIA W ŁODZI, XX WYDZIAŁ
GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO**

Głównym celem fundacji jest tworzenie warunków dla prawidłowego rozwoju i funkcjonowania podopiecznych, w szczególności podopiecznych ze spektrum autyzmu, z zaburzeniami pokrewnymi, zaburzeniami emocjonalnymi i innymi różnego rodzaju deficytami i dysfunkcjami, w ich najbliższym środowisku domowym, w miejscu zamieszkania, kształcenia i bytowania oraz wyrównywanie ich szans, w tym przede wszystkim:

1)ochrona i promocja zdrowia poprzez:

- a)niwelowanie deficytów rozwojowych i różnego rodzaju dysfunkcji u podopiecznych poprzez upowszechnianie i wspieranie holistycznego podejścia do procesów rozwojowych przy uwzględnieniu czynników genetycznych, środowiskowych, instytucjonalnych, jak swoistości osobowości,
- b)wspieranie rozwoju dzieci będących w grupie ryzyka oraz zagrożonych niepełnosprawnościami,
- c)stymulowanie ogólnego rozwoju psychoruchowego dzieci zdrowych,
- d)upowszechnianie wiedzy z dziedziny rozwoju i zdrowia holistycznego,
- e)niesienie pomocy wymagającym terapii bądź rehabilitacji w przypadku kryzysu emocjonalnego, psychicznego bądź zdrowotnego,
- f)upowszechnianie i wspieranie rozwoju takich dziedzin nauki, które ujmują człowieka jako jedność psychofizyczną, zarówno w diagnostyce jak i w terapii,

- g) upowszechnianie i wspieranie profilaktyki zdrowotnej i lecznictwa,
- h) podejmowanie działań na rzecz poprawy jakości opieki zdrowotnej,
- i) zwiększenie wiedzy i świadomości zdrowotnej społeczeństwa w celu poprawy kondycji zdrowotnej i jakości życia.

2)upowszechnianie nauki, szkolnictwa wyższego, edukacji, oświaty i wychowania poprzez:

- a) propagowanie rozwoju edukacji na każdym szczeblu i dostosowaniu jej do potrzeb podopiecznych,
- b) wzmacnianie kompetencji i umiejętności wychowawczych,
- c) doskonalenie współpracy rodziców, opiekunów, nauczycieli w zakresie wychowania dzieci,
- d) propagowanie wiedzy o spektrum autyzmu, zaburzeniach pokrewnych, zaburzeniach emocjonalnych i innych różnego rodzaju deficytach i dysfunkcjach oraz sposobach ich terapii,
- e) propagowanie wiedzy o skutecznych metodach pracy z rodziną oraz dziećmi, podopiecznymi z autyzmem, z zaburzeniami pokrewnymi, zaburzeniami emocjonalnymi i innego rodzaju deficytami i dysfunkcjami. nadto celem fundacji jest, w tym w nawiązaniu do celu głównego:

- 1) wspieranie i upowszechnianie turystyki i krajoznawstwa,
- 2) wspieranie i upowszechnienie ekologii i ochrony zwierząt oraz ochrony dziedzictwa przyrodniczego,
- 3) podtrzymywania i upowszechniania tradycji narodowej, pielęgnowania polskości oraz rozwoju świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej rozwijanie kontaktów międzyludzkich,
- 4) wspieranie i upowszechnienie kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego,
- 5) promowanie zasad tolerancji,
- 6) upowszechniania i ochrony wolności i praw człowieka (praw kobiet, praw dzieci, praw mniejszości) oraz swobód obywatelskich, a także działań wspomagających rozwój demokracji,
- 7) upowszechnienie integracji międzynarodowej i międzypokoleniowej w kraju i zagranicą,
- 8) zapobieganie patologiom i uzależnieniom,
- 9) pomoc społeczna, w tym pomoc rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywania szans tych rodzin i osób,

- 10) działalność dobroczynna i charytatywna,
- 11) przeciwdziałanie bezrobociu, poprzez promocję zatrudnienia i aktywizacji zawodowej osób pozostających bez pracy i zagrożonych zwolnieniem z pracy,
- 12) integracja i reintegracja zawodowa i społeczna osób zagrożonych wykluczeniem i ubóstwem,
- 13) rozwój obszarów wiejskich,
- 14) wdrażanie polityk rozwoju regionalnego w zakresie celów fundacji,
- 15) krzewienie idei wolontariatu, w tym promowanie wolontariatu wśród społeczeństwa m.in. poprzez włączanie ich w działania fundacji,
- 16) rozwój kadr uczestniczących w realizacji celów statutowych,
- 17) upowszechnianie rewitalizacji.

Czas trwania działalności Fundacji jest nieograniczony.

1. Sprawozdanie finansowe jest sporządzone za okres od 01-01-2024 r. do 31-12-2024r.
2. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.
3. Fundacja będzie kontynuowała działalność, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy kalendarzowych i dłużej oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania tej działalności. Roczne sprawozdanie zostało sporządzone w oparciu o założenia kontynuacji działalności.
4. W okresie sporządzania sprawozdania finansowego nie nastąpiło połączenie jednostek.
5. Przyjęta polityka rachunkowości w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru. ustawy o rachunkowości

Rok obrotowy i wchodzące w jego skład okresy sprawozdawcze.

1. Rokiem obrotowym Fundacji jest rok kalendarzowy.
2. Okresem sprawozdawczym jest ostatni dzień roku kalendarzowego, ale zgodnie z przyjętymi zasadami polityki rachunkowości co miesiąc sumowane są obroty na kontach księgowych księgi głównej i uzgadniane z dziennikiem oraz zapisami na kontach ksiąg pomocniczych.

Metody wyceny aktywów i pasywów.

1. Zasady wyceny aktywów i pasywów opierają się na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości.
2. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

- a) środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) z tym, że środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, wycenia się na podstawie decyzji właściwego organu według wartości określonych w decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny według ceny rynkowej na dzień otrzymania darowizny. Wartość rynkową określa się na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia;
- b) koszt wytworzenia obejmuje ogół kosztów rzeczywiście poniesionych przez Fundacja od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia środka trwałego do dnia przyjęcia do użytkowania. Według kosztów wytworzenia wycenia się podstawowe środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wytworzone we własnym zakresie oraz środki trwałe w budowie;
- c) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej od kwoty ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. 2001r. Nr 54 poz. 654 ze zm.) tj. powyżej 10.000 zł, zwane dalej podstawowymi środkami trwałymi, podlegają umarzaniu w równych ratach (metodą linową) na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Stawki te określa się na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Amortyzację nalicza się jednorazowo za okres całego roku na koniec roku obrotowego. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury;
- d) na dzień bilansowy podstawowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł (z wyjątkiem gruntów, które nie podlegają amortyzacji) wycenia się w wartości netto tj. po pomniejszeniu odpisów amortyzacyjnych ustalonych na dzień bilansowy;
- e) jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu (przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji), to wartość początkową tych środków powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10.000 zł. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku budżetowym przekracza 10.000 zł, a wydatki te

powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środka trwałego do używania. Przebudowę, modernizację itp., które nie spowodowały wzrostu wartości użytkowej obiektu w porównaniu do posiadanej przez niego w momencie oddania go do używania, uważa się za remont;

f) pozostałe środki trwałe to takie środki, które umarza się jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania o wartości początkowej poniżej 10.000 zł netto i wyższej niż 1000 złotych netto;

g) pozostałe środki trwałe w użytkowaniu, których jednostkowa cena nabycia jest większa lub równa 1000 zł, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej;

h) zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Odsetki od zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż na koniec dnia każdego kwartału;

i) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych, wycenia się na dzień przeprowadzenia operacji, w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub kursu sprzedaży dla danej waluty na dzień przeprowadzenia operacji walutowej, stosowanego przez bank, z którego usług korzysta Fundacja.

Ustalenie wyniku finansowego

Ewidencja kosztów.

Dla rozliczenia kosztów realizacji zadań statutowych Fundacji ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym – konta zespołu 5, stosuje dla każdej dotacji odrębne konto analityczne i subanalityczne według potrzeb rozliczana dotacji. Jednostka przyjmuje zasadę rozliczania kosztów realizacji poszczególnych programów do wysokości poniesionych wydatków w roku obrotowym nie większe jednak niż otrzymane środki pieniężne /dotacje/ w roku obrotowym. Nadwyżkę poniesionych kosztów nad wpływem środków odnosi na rozliczenia międzyokresowe kosztów. Jeśli poniesione koszty realizacji zadań statutowych w roku obrotowym są niższe niż otrzymane środki pieniężne jednostka rozlicza te nadwyżkę jak czynne rozliczenia międzyokresowe, rozliczając ją w roku, w którym następuje realizacja programu objętego tą dotacją.

INFORMACJA DODATKOWA

sporządzana na dzień 31-12-2024

1 Jednostka nie posiada zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

2 Jednostka nie posiada zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących,

zarządzających i nadzorujących,.

3 Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

SUMA AKTYWÓW **222 685,88**

4 Struktura zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

PRZYCHODY CAŁKOWITE, W TYM:	865 368,77
Przychody z działalności statutowej	512 704,48
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	512 704,48
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	
Przychody z pozostałej działalności statutowej	
Przychody z działalności gospodarczej	352 664,29
Pozostałe przychody operacyjne	0,00
Przychody finansowe	0,00

5 Struktura poniesionych kosztów:

KOSZTY CAŁKOWITE, W TYM:	980 797,99
Koszty działalności statutowej	559 258,87
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	559 258,87
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00
Koszty pozostałej działalności statutowej	
Koszty działalności gospodarczej	372 139,32
Koszty ogólnego zarządu	48 888,64
Pozostałe koszty operacyjne	365,45
Koszty finansowe	145,71

6 Jednostka zwiększa źródła funduszu statutowego z wypracowanych dochodów, w roku bż zwiększenie funduszu statutowego nie miało miejsca;

7 Jednostka posiada statusu organizacji pożytku publicznego, w roku 2024 wpływ z tytułu 1,5% wyniósł 3 400,90 zł i w całości został wydatkowany.

8 Jednostka nie jest w posiadaniu innych informacji nie wymienionych powyżej, które to mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM