

|                                                                  |                                                                                                                             |  |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP<br>NIP <u>5 7 9 2 2 5 5 2 7 2</u> | 2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek<br>wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)<br>KRS <u>0 0 0 0 5 4 0 4 8 4</u> |  |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

## Sprawozdanie finansowe jednostki OP

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

|                                                                                                        |             |                                              |              |           |           |   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------------------------|--------------|-----------|-----------|---|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego                                                             |             | 28-06-2024                                   |              |           |           |   |
| Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie                                    |             |                                              |              |           |           |   |
| Data od                                                                                                | 01-01-2023  | Data do                                      | 31-12-2023   |           |           |   |
| Jednostka danych liczbowych                                                                            |             |                                              |              |           |           |   |
| <input checked="" type="checkbox"/> w złotych                                                          |             | <input type="checkbox"/> w tysiącach złotych |              |           |           |   |
| Dane identyfikujące jednostkę                                                                          |             |                                              |              |           |           |   |
| Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania                                                              |             |                                              |              |           |           |   |
| Nazwa Firmy                                                                                            |             |                                              |              |           |           |   |
| NADWIŚLAŃSKA FUNDACJA ROZWOJU                                                                          |             |                                              |              |           |           |   |
| Siedziba podmiotu                                                                                      |             |                                              |              |           |           |   |
| Województwo                                                                                            | POMORSKIE   | Powiat                                       | SZTUMSKI     |           |           |   |
| Gmina                                                                                                  | DZIERZGOŃ   | Miejscowość                                  | DZIERZGOŃ    |           |           |   |
| Adres                                                                                                  |             |                                              |              |           |           |   |
| Kraj                                                                                                   | POLSKA      |                                              | Województwo  | POMORSKIE |           |   |
| Powiat                                                                                                 | SZTUMSKI    |                                              | Gmina        | DZIERZGOŃ |           |   |
| Ulica                                                                                                  | SŁOWACKIEGO |                                              | Nr domu      | 3         | Nr lokalu | 4 |
| Miejscowość                                                                                            | DZIERZGOŃ   | Kod pocztowy                                 | 82-440       | Poczta    | DZIERZGOŃ |   |
| Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego |             |                                              |              |           |           |   |
| Kraj                                                                                                   |             |                                              | Kod pocztowy |           |           |   |
| Ulica                                                                                                  |             |                                              |              | Nr domu   |           |   |
|                                                                                                        |             |                                              |              | Nr lokalu |           |   |
| Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)                             |             |                                              |              |           |           |   |
| <input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony                                          |             |                                              |              |           |           |   |
| Data od                                                                                                |             |                                              |              |           |           |   |
| Data do                                                                                                |             |                                              |              |           |           |   |

|                                                                                                                                                                                                                             |                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym                                                                                                                                                                          |                               |
| Data od                                                                                                                                                                                                                     | 01-01-2023 data do 31-12-2023 |
| Założenie kontynuacji działalności                                                                                                                                                                                          |                               |
| Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:                                                     |                               |
| <input checked="" type="checkbox"/> sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności<br><input type="checkbox"/> sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana  |                               |
| Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:                                                                                                                     |                               |
| <input checked="" type="checkbox"/> tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) <input type="checkbox"/> nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności) |                               |
| Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności                                                                                                                                                     |                               |
|                                                                                                                                                                                                                             |                               |

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Metody wyceny aktywów i pasywów zostały załączone do sprawozdania finansowego.

Ustalenia wyniku finansowego

Zasady ustalenia wyniku finansowego zostały załączone do sprawozdania finansowego.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego został załączony do sprawozdania finansowego.

|                         |
|-------------------------|
| Pozostałe (opcjonalnie) |
|                         |

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

NADWIŚLAŃSKA FUNDACJA  
ROZWOJU

(dane jednostki)

# BILANS

sporządzony na dzień .....31.12.2023.....

jednostka obliczeniowa: ...zł...

| Wiersz    | Wyszczególnienie                              | Stan na dzień kończący |                       |
|-----------|-----------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
|           |                                               | rok bieżący<br>2023    | rok poprzedni<br>2022 |
|           | <b>AKTYWA</b>                                 |                        |                       |
| <b>A.</b> | <b>Aktywa trwałe</b>                          | 295 550,97             | 9 000,00              |
| I.        | Wartości niematerialne i prawne               | 0,00                   | 0,00                  |
| II.       | Rzeczowe aktywa trwałe                        | 286 550,97             | 0,00                  |
| III.      | Należności długoterminowe                     | 0,00                   | 0,00                  |
| IV.       | Inwestycje długoterminowe                     | 9 000,00               | 9 000,00              |
| V.        | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe     | 0,00                   | 0,00                  |
| <b>B.</b> | <b>Aktywa obrotowe</b>                        | 137 032,98             | 640 531,94            |
| I.        | Zapasy                                        | 0,00                   | 0,00                  |
| II.       | Należności krótkoterminowe                    | 613,00                 | 435,00                |
| III.      | Inwestycje krótkoterminowe                    | 136 419,98             | 640 096,94            |
| IV.       | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe    | 0,00                   | 0,00                  |
| <b>C.</b> | <b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>    | 0,00                   | 0,00                  |
|           | <b>Aktywa razem</b>                           | 432 583,95             | 649 531,94            |
|           | <b>PASYWA</b>                                 |                        |                       |
| <b>A.</b> | <b>Fundusz własny</b>                         | 73 175,90              | 95 464,40             |
| I.        | Fundusz statutowy                             | 5 514,50               | 5 514,50              |
| II.       | Pozostałe fundusze                            | 0,00                   | 0,00                  |
| III.      | Zysk (strata) z lat ubiegłych                 | 89 949,90              | 87 406,88             |
| IV.       | Zysk (strata) netto                           | -22 288,50             | 2 543,02              |
| <b>B.</b> | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b> | 359 408,05             | 554 067,54            |
| I.        | Rezerwy na zobowiązania                       | 0,00                   | 0,00                  |
| II.       | Zobowiązania długoterminowe                   | 0,00                   | 0,00                  |
| III.      | Zobowiązania krótkoterminowe                  | 23 172,44              | 0,00                  |
| IV.       | Rozliczenia międzyokresowe                    | 336 235,61             | 554 067,54            |
|           | <b>Pasywa razem</b>                           | 432 583,95             | 649 531,94            |

NADWIŚLAŃSKA FUNDACJA  
ROZWOJU

(dane jednostki)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2023 - 31.12.2023 .....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wiersz    | Wyszczególnienie                                            | Dane za             |                       |
|-----------|-------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
|           |                                                             | rok bieżący<br>2023 | rok poprzedni<br>2022 |
| <b>A.</b> | <b>Przychody z działalności statutowej</b>                  | 2 255 873,10        | 1 246 883,18          |
| I.        | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego   | 2 255 873,10        | 1 246 883,18          |
| II.       | Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego      | 0,00                | 0,00                  |
| III.      | Przychody z pozostałej działalności statutowej              | 0,00                | 0,00                  |
| <b>B.</b> | <b>Koszty działalności statutowej</b>                       | 2 289 722,42        | 1 243 631,48          |
| I.        | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego        | 2 289 722,42        | 1 243 631,48          |
| II.       | Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego           | 0,00                | 0,00                  |
| III.      | Koszty pozostałej działalności statutowej                   | 0,00                | 0,00                  |
| <b>C.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)</b>      | -33 849,32          | 3 251,70              |
| <b>D.</b> | <b>Przychody z działalności gospodarczej</b>                | 25 813,00           | 30 000,00             |
| <b>E.</b> | <b>Koszty działalności gospodarczej</b>                     | 13 317,52           | 29 841,68             |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)</b>    | 12 495,48           | 158,32                |
| <b>G.</b> | <b>Koszty ogólnego zarządu</b>                              | 834,66              | 647,00                |
| <b>H.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)</b> | -22 188,50          | 2 763,02              |
| <b>I.</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                       | 0,00                | 0,00                  |
| <b>J.</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                          | 0,00                | 0,00                  |
| <b>K.</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                  | 0,00                | 0,00                  |
| <b>L.</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                     | 100,00              | 202,00                |
| <b>M.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)</b>             | -22 288,50          | 2 561,02              |
| <b>N.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                    | 0,00                | 18,00                 |
| <b>O.</b> | <b>Zysk (strata) netto (M - N)</b>                          | -22 288,50          | 2 543,02              |

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

| Wyszczególnienie |                                                                                                                                                           | Rok bieżący |                                           |                                                | Rok poprzedni<br>(opcjonalnie) |                          |                                  |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
|                  |                                                                                                                                                           | Wartość     |                                           |                                                | Wartość                        |                          |                                  |
|                  |                                                                                                                                                           | łącznie     | z zysków<br>kapitałowych<br>(opcjonalnie) | z innych źródeł<br>przychodów<br>(opcjonalnie) | łącznie                        | z zysków<br>kapitałowych | z innych<br>źródeł<br>przychodów |
| A.               | Zysk (strata) brutto za dany rok                                                                                                                          |             |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| B.               | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)               |             |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| C.               | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym                                                                                                    |             |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| D.               | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych                                                          |             |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| E.               | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) |             |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| F.               | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku                                                                                         |             |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| G.               | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych                                                             |             |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| H.               | Strata z lat ubiegłych                                                                                                                                    |             |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| I.               | Inne zmiany podstawy opodatkowania                                                                                                                        |             |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| J.               | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym                                                                                                               |             |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| K.               | Podatek dochodowy                                                                                                                                         |             |                                           |                                                |                                |                          |                                  |

## Informacja dodatkowa

Wprow.doSFiinf.dod.oraobjasn.NFR2023IIW

**Nadwiślańska Fundacja Rozwoju**

ul. Słowackiego 3/4  
82-440 Dzierzgoń

NIP: 579-225-52-72 REGON 360-61-94-33

**Sprawozdanie finansowe  
za okres obrotowy od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.**

# **Sprawozdanie finansowe za 2023 r.**

## **Nadwiślańska Fundacja Rozwoju**

### **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

---

**Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy  
od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.**

Dla Rady Fundacji Nadwiślańska Fundacja Rozwoju

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami kierownik jednostki jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Bilans, rachunek zysków i strat, oraz informacja dodatkowa zostały sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

|                                          | Strona |
|------------------------------------------|--------|
| Wprowadzenie do sprawozdania finansowego | [3]    |
| Dodatkowe informacje i objaśnienia       | [6]    |

Dzierzgoń, dnia 28 czerwca 2024 roku

# **Sprawozdanie finansowe za 2023 r.**

## **Nadwiślańska Fundacja Rozwoju**

### **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

---

#### **1. Informacje o Jednostce**

- a. Nadwiślańska Fundacja Rozwoju została ustanowiona dnia 20.10.2014 r. aktem notarialnym Rep A nr 7357/2014 sporządzonym przez Kancelarię Notarialną Lech Madrak – notariusz, Aneta Madrak-Rogowska – notariusz spółka cywilna.

Dnia 23.01.2015 r. Fundację zarejestrowano w Sądzie Rejonowym Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000540484.

Postanowieniem KRS z dnia 29.11.2019 r. Nadwiślańska Fundacja Rozwoju została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców. Dnia 16.12.2021 r. Fundacja wyrejestrowała się z Rejestru Przedsiębiorców, a następnie została ponownie zarejestrowana dnia 10.06.2022 r.

Czas trwania Fundacji jest nieograniczony.

Zarząd Fundacji stanowią:

1. Marek Sobociński – Prezes Fundacji.
2. Henryk Połom – Członek Zarządu.

Radę Fundacji stanowią:

1. Joanna Woelk.
2. Jadwiga Alicja Sołdaczuk.
3. Magdalena Trzaska.

- b. Celami Nadwiślańskiej Fundacji Rozwoju są:

- działalność opiekuńczo-wychowawcza i edukacyjna na rzecz dzieci;
- działalność wspomagająca rozwój społeczności lokalnej w różnych dziedzinach życia społecznego oraz wspieranie inicjatyw społecznych;
- działania na rzecz integracji zawodowej i społecznej oraz promocja zatrudnienia i aktywizacja zawodowa osób zagrożonych wykluczeniem społecznym;
- działania upowszechniające wiedzę z zakresu tradycji narodowej, pielęgnowania polskości oraz rozwoju świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej;
- działania upowszechniające wiedzę z zakresu ochrony wolności i praw człowieka, równości szans oraz swobód obywatelskich, a także działania wspomagające rozwój demokracji;
- działania wspierające i upowszechniające kulturę, sztukę, dziedzictwo narodowe oraz edukację i naukę;
- działania na rzecz rozwoju gospodarczego, w tym wspieranie przedsiębiorczości poprzez prowadzenie działalności szkoleniowej, doradczej, informacyjnej i konsultingowej;
- działania na rzecz promocji i organizacji wolontariatu;
- wspieranie rozwoju organizacji pozarządowych oraz działalności na rzecz ekonomii społecznej;
- działania na rzecz integracji europejskiej, rozwijania kontraktów i współpracy między społeczeństwami;
- działania na rzecz ochrony środowiska oraz promocji regionu;
- działania na rzecz rozwoju społeczeństwa cyfrowego;
- współpracę z instytucjami rządowymi, władzami samorządowymi, organizacjami pozarządowymi oraz osobami fizycznymi w zakresie objętym celem Fundacji,
- ustanawianie odznak i medali honorowych oraz przyznawanie ich wraz z wyróżnieniami osobom fizycznym lub prawnym zasłużonym dla Fundacji lub dla samej Fundacji;
- pomoc społeczna bez zakwaterowania dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych;
- działania na rzecz osób niepełnosprawnych;
- działalność charytatywna;
- działalność na rzecz organizacji pozarządowych;
- działalność na rzecz społeczności lokalnej;
- upowszechnianie sportu i kultury fizycznej.

- c. Fundacja realizuje swoje cele poprzez następujące formy działania:

- opiekę, wychowanie i edukację dzieci;

# **Sprawozdanie finansowe za 2023 r.**

## **Nadwiślańska Fundacja Rozwoju**

### **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

---

- treningi, warsztaty, szkolenia, psychoterapia, grupy wsparcia;
- organizowanie konferencji, debat, wykładów, wystaw;
- publikowanie materiałów edukacyjnych i informacyjnych;
- realizowanie projektów aktywizacji obywatelskiej, zawodowej, społecznej i kulturalnej;
- organizowanie kampanii społecznych i akcji medialnych;
- współpraca z innymi organizacjami i instytucjami, których cele są spójne z celami działania Fundacji;
- wspieranie inicjatyw społecznych;
- wszystkie inne niewymienione wcześniej formy, służące realizacji celów wymienionych w punkcie I.;
- realizację usług społecznych świadczonych w interesie ogólnym w społeczności lokalnej;
- tworzenie oraz świadczenie opieki wytechnieniowej – formie pobytu dziennego oraz całodobowego,
- świadczenie usług opiekuńczych oraz specjalistycznych dla osób starszych oraz osób niepełnosprawnych.

d. Siedziba Fundacji mieści się przy ulicy Słowackiego 3/4 w Dzierżgoniu.

## **2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego**

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1.01.2023 do 31.12.2023 i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości oraz, że Fundacja nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.
- b. Zgodnie z wiedzą kierownika jednostki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.

## **3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 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.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności.

### **a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe**

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości równej lub przekraczającej granicę ustaloną w ustawie podatkowej podlegają ewidencji i amortyzacji na zasadach określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Na składniki aktywów co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Fundacja stosuje dla podstawowych grup majątku roczne stawki amortyzacyjne zgodne z Załącznikiem numer 1 do ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2014 r. poz. 851 ze zm.).

Wartości niematerialne i prawne nie wystąpiły w jednostce na dzień bilansowy.

### **b. Inwestycje krótkoterminowe**

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji

# **Sprawozdanie finansowe za 2023 r.**

## **Nadwiślańska Fundacja Rozwoju**

### **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

---

krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa. Różnica między wyższą ceną nabycia a niższą ceną rynkową obciąża koszty finansowe.

#### **c. Należności i zobowiązania**

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień.

#### **d. Środki pieniężne**

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się wg średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień. Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie dodatnie - jako przychody z operacji finansowych, ujemne - jako koszty operacji finansowych.

#### **e. Kapitały**

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się, jako należne wpłaty na poczet kapitału.

#### **f. Rezerwy na zobowiązania**

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

#### **g. Rozliczenia międzyokresowe kosztów**

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

#### **h. Wynik finansowy**

Na wynik finansowy składa się: wynik z działalności statutowej, wynik z działalności gospodarczej, wynik z działalności operacyjnej. Fundacja stosuje metodę kalkulacyjną pomiaru wyniku finansowego.

**Sprawozdanie finansowe za 2023 r.**  
**Nadwiślańska Fundacja Rozwoju**

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

1. Wartości niematerialne i prawne – nie występują.
2. Środki trwałe:

|                                                                 | <b>Grunty<br/>(w tym prawo<br/>użytkowania<br/>wieczystego<br/>gruntu)</b> | <b>Budynki, lokale<br/>i obiekty<br/>inżynierii<br/>lądowej i wodnej</b> | <b>Urządzenia<br/>techniczne<br/>i maszyny</b> | <b>Środki<br/>transportu</b> | <b>Inne<br/>środki<br/>trwałe</b> | <b>Środki<br/>trwałe<br/>w budowie</b> | <b>Zaliczki na<br/>środki trwałe<br/>w budowie</b> | <b>Razem</b>      |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|
|                                                                 | <b>zł</b>                                                                  | <b>zł</b>                                                                | <b>zł</b>                                      | <b>zł</b>                    | <b>zł</b>                         | <b>zł</b>                              | <b>zł</b>                                          | <b>zł</b>         |
| Wartość brutto na początek okresu                               | 0,00                                                                       | 0,00                                                                     | 0,00                                           | 0,00                         | 21 000,00                         | 0,00                                   | 0,00                                               | 21 000,00         |
| Zwiększenia                                                     | 0,00                                                                       | 0,00                                                                     | 0,00                                           | 0,00                         | 299 761,92                        | 0,00                                   | 0,00                                               | 299 761,92        |
| Przeniesienia                                                   | 0,00                                                                       | 0,00                                                                     | 0,00                                           | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                               | 0,00              |
| Zmniejszenia                                                    | 0,00                                                                       | 0,00                                                                     | 0,00                                           | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                               | 0,00              |
| <b>Wartość brutto na koniec okresu</b>                          | <b>0,00</b>                                                                | <b>0,00</b>                                                              | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                  | <b>320 761,92</b>                 | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                        | <b>320 761,92</b> |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie)<br>na początek okresu       | 0,00                                                                       | 0,00                                                                     | 0,00                                           | 0,00                         | 21 000,00                         | 0,00                                   | 0,00                                               | 21 000,00         |
| Amoryzacja za okres                                             | 0,00                                                                       | 0,00                                                                     | 0,00                                           | 0,00                         | 13 210,95                         | 0,00                                   | 0,00                                               | 13 210,95         |
| Przeniesienia                                                   | 0,00                                                                       | 0,00                                                                     | 0,00                                           | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                               | 0,00              |
| <b>Skumulowana amortyzacja<br/>(umorzenie) na koniec okresu</b> | <b>0,00</b>                                                                | <b>0,00</b>                                                              | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                  | <b>34 210,95</b>                  | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                        | <b>34 210,95</b>  |
| Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości<br>na początek okresu   | 0,00                                                                       | 0,00                                                                     | 0,00                                           | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                               | 0,00              |
| Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości<br>na koniec okresu     | 0,00                                                                       | 0,00                                                                     | 0,00                                           | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                               | 0,00              |
| <b>Wartość netto na początek okresu</b>                         | <b>0,00</b>                                                                | <b>0,00</b>                                                              | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                        | <b>0,00</b>       |
| <b>Wartość netto na koniec okresu</b>                           | <b>0,00</b>                                                                | <b>0,00</b>                                                              | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                  | <b>286 550,97</b>                 | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                        | <b>286 550,97</b> |

**Sprawozdanie finansowe za 2023 r.**  
**Nadwiślańska Fundacja Rozwoju**

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

3. **Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)** – wszystkie środki trwałe są własnością Fundacji.

4. **Należności długoterminowe** – nie występują.

5. **Inwestycje długoterminowe:**

|                                | Nieruchomości | Wartości niematerialne i prawne | Udziały         | Inne inwestycje długoterminowe | Razem           |
|--------------------------------|---------------|---------------------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------|
|                                | zł            | zł                              | zł              | zł                             | zł              |
| Stan na początek okresu        | 0,00          | 0,00                            | 9 000,00        | 0,00                           | 9 000,00        |
| <b>Zwiększenia, w tym:</b>     |               |                                 |                 |                                |                 |
| — nabycie                      | 0,00          | 0,00                            | 0,00            | 0,00                           | 0,00            |
| — inne                         | 0,00          | 0,00                            | 0,00            | 0,00                           | 0,00            |
| — odpisy aktualizujące wartość | 0,00          | 0,00                            | 0,00            | 0,00                           | 0,00            |
| <b>Zmniejszenia, w tym:</b>    |               |                                 |                 |                                |                 |
| — sprzedaż                     | 0,00          | 0,00                            | 0,00            | 0,00                           | 0,00            |
| — inne                         | 0,00          | 0,00                            | 0,00            | 0,00                           | 0,00            |
| — odpisy aktualizujące wartość | 0,00          | 0,00                            | 0,00            | 0,00                           | 0,00            |
| <b>Stan na koniec okresu</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                     | <b>9 000,00</b> | <b>0,00</b>                    | <b>9 000,00</b> |

6. **Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe** – nie występują.

7. **Zapasy** – nie występują.

8. **Należności krótkoterminowe** – związane są ze sprzedażą z grudnia 2023 roku.

9. **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** – nie wystąpiły zarówno na koniec okresu sprawozdawczego jak i porównawczego.

10. **Inwestycje krótkoterminowe** – obejmują środki pieniężne na rachunkach bankowych.

11. **Zysk (strata) z lat ubiegłych** – obejmuje wynik osiągnięty w latach 2018-2022.

12. **Zobowiązania krótkoterminowe**

|                                                  | 31 grudnia 2023<br>zł | 31 grudnia 2022<br>zł |
|--------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:</b>      |                       |                       |
| Rozrachunki z dostawcami z tytułu dostaw i usług | 1 968,00              | 0,00                  |
| Rozrachunki z US                                 | 3 441,00              | 0,00                  |
| Rozrachunki z ZUS                                | 10 138,75             | 0,00                  |
| Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń                 | 7 624,69              | 0,00                  |
| Pozostałe                                        | 0,00                  | 0,00                  |
|                                                  | <b>23 172,44</b>      | <b>0,00</b>           |

**Sprawozdanie finansowe za 2023 r.**  
**Nadwiślańska Fundacja Rozwoju**

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

---

**13. Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

|                                                                                                     | <b>31 grudnia 2023</b> | <b>31 grudnia 2022</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                                                                                     | <b>zł</b>              | <b>zł</b>              |
| <b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>                                                |                        |                        |
| Przychody z tytułu dofinansowań przeznaczone do zrealizowania w przyszłych okresach sprawozdawczych | 49 684,64              | 554 067,54             |
| Przychody z tytułu dofinansowań przypadające na zakup środków trwałych                              | 286 550,97             | 0,00                   |
|                                                                                                     | <b>336 235,61</b>      | <b>554 067,54</b>      |

**Sprawozdanie finansowe za 2023 r.**  
**Nadwiślańska Fundacja Rozwoju**

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

| 14. Struktura przychodów z działalności statutowej                                                                                                                                                     | 12 miesięcy do<br>31 grudnia 2023 | 12 miesięcy do<br>31 grudnia 2022 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                        | zł                                | zł                                |
| <b>Przychody z działalności statutowej, w tym:</b>                                                                                                                                                     |                                   |                                   |
| Darowizny                                                                                                                                                                                              | 32 560,00                         | 31 454,11                         |
| Wpływy z 1,5% podatku dla OPP                                                                                                                                                                          | 1 745,70                          | 0,00                              |
| Dotacja Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie –<br><i>Rodzina Najważniejsza – rozwój usług społecznych w Powiecie Sztumskim</i>                                                                            | 85 595,74                         | 141 848,06                        |
| Dotacja – Centrum Wsparcia Rodziny w Gminie Dzierżgoń                                                                                                                                                  | 524 068,00                        | 723 570,01                        |
| Dotacja – Centrum Wsparcia Rodziny w Gminie Dzierżgoń –<br>kolejny etap – Blunaki                                                                                                                      | 498 836,34                        | 101 011,00                        |
| Dotacja – Centrum Wsparcia Rodziny w Gminie Dzierżgoń –<br>Blunaki-inwestycja                                                                                                                          | 246 945,69                        | 0,00                              |
| Dotacja Powiat Sztumski – <i>Poprawa jakości życia osób<br/>niepełnosprawnych zamieszkujących teren powiatu Sztumskiego<br/>poprzez organizację cyklu działań wspierających zachowanie<br/>zdrowia</i> | 0,00                              | 4 000,00                          |
| Dotacja Powiat Sztumski – <i>Poznaj malownicze Kaszuby –<br/>organizacja wycieczki integracyjnej dla osób niepełnosprawnych</i>                                                                        | 3 450,00                          | 0,00                              |
| Dotacja Gmina Dzierżgoń – <i>wsparcie zadań publicznych z<br/>zakresu nauki, edukacji, oświaty i wychowania – opieka nad<br/>dziećmi do lat 2 w klubie dziecięcym „Promyczek”</i>                      | 284 400,00                        | 237 000,00                        |
| Dotacja Gmina Dzierżgoń – <i>wspomaganie rozwoju Wspólnot i<br/>działalności lokalnej – stworzenie miejsca rekreacji i świadczenia<br/>usług pielęgnacyjnych i pomocowych dla mieszkańców</i>          | 30 578,00                         | 0,00                              |
| Dofinansowanie Powiatowy Urząd Pracy w Sztumie – <i>Krajowy<br/>Fundusz Szkoleniowy – Metodyka pracy z dziećmi do lat 3 z<br/>elementami psychologii</i>                                               | 0,00                              | 8 000,00                          |
| Dofinansowanie Urząd Marszałkowski Województwa<br>Pomorskiego – <i>Pomorskie z Ukrainą</i>                                                                                                             | 297 693,63                        | 0,00                              |
| Dotacja Ministerstwa Sportu i Turystyki – <i>Sportowe<br/>Powiśle w duchu historii</i>                                                                                                                 | 250 000,00                        | 0,00                              |
|                                                                                                                                                                                                        | <b>2 255 873,10</b>               | <b>1 246 883,18</b>               |

**Sprawozdanie finansowe za 2023 r.**  
**Nadwiślańska Fundacja Rozwoju**

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**15. Struktura kosztów działalności statutowej określonej statutem oraz kosztów administracyjnych**

|                                                                                                                                                                                                            | <b>12 miesięcy do<br/>31 grudnia 2023</b> | <b>12 miesięcy do<br/>31 grudnia 2022</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                            | <b>zł</b>                                 | <b>zł</b>                                 |
| <b>Koszty realizacji działalności statutowej</b>                                                                                                                                                           | <b>68 155,02</b>                          | <b>28 202,41</b>                          |
| Finansowane z darowizn                                                                                                                                                                                     | 18 880,00                                 | 26 897,08                                 |
| Finansowane z działalności gospodarczej                                                                                                                                                                    | 11 660,82                                 | 1 305,33                                  |
| Finansowane z zysków lat ubiegłych                                                                                                                                                                         | 37 614,20                                 | 0,00                                      |
|                                                                                                                                                                                                            | <b>2 221 567,40</b>                       | <b>1 215 429,07</b>                       |
| <b>Pozostałe koszty realizacji zadań<br/>statutowych, pokrywane dotacją</b>                                                                                                                                |                                           |                                           |
| Dotacja Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie –<br><i>Rodzina Najważniejsza – rozwój usług społecznych w<br/>Powiecie Sztumskim</i>                                                                            | 85 595,74                                 | 141 848,06                                |
| Dotacja – Centrum Wsparcia Rodziny w Gminie<br><i>Dzierzgoń</i>                                                                                                                                            | 524 068,00                                | 723 570,01                                |
| Dotacja – Centrum Wsparcia Rodziny w Gminie<br><i>Dzierzgoń – kolejny etap - Blunaki</i>                                                                                                                   | 498 836,34                                | 101 011,00                                |
| Dotacja – Centrum Wsparcia Rodziny w Gminie<br><i>Dzierzgoń – Blunaki-inwestycja</i>                                                                                                                       | 246 945,69                                | 0,00                                      |
| Dotacja Powiat Sztumski – <i>Poprawa jakości życia<br/>osób<br/>Niepełnosprawnych zamieszkujących teren powiatu<br/>Sztumskiego poprzez organizację cyklu działań<br/>Wspierających zachowanie zdrowia</i> | 0,00                                      | 4 000,00                                  |
| Dotacja Powiat Sztumski – <i>Poznaj malownicze<br/>Kaszuzy –organizacja wycieczki integracyjnej dla<br/>osób niepełnosprawnych</i>                                                                         | 3 450,00                                  | 0,00                                      |
| Dotacja Gmina Dzierzgoń – <i>wsparcie zadań<br/>publicznych<br/>z zakresu nauki, edukacji, oświaty i wychowania –<br/>opieka nad dziećmi do lat 2 w klubie dziecięcym<br/>„Promyczek”</i>                  | 284 400,00                                | 237 000,00                                |
| Dotacja Gmina Dzierzgoń – <i>wspomaganie rozwoju<br/>Wspólnot i działalności lokalnej – stworzenie miejsca<br/>rekreacji i świadczenia usług pielęgnacyjnych i<br/>pomocowych dla mieszkańców</i>          | 30 578,00                                 | 0,00                                      |
| Dofinansowanie Powiatowy Urząd Pracy w Sztumie –<br><i>Krajowy Fundusz Szkoleniowy – Metodyka pracy z<br/>dziećmi do lat 3 z elementami psychologii</i>                                                    | 0,00                                      | 8 000,00                                  |
| Dofinansowanie Urząd Marszałkowski Województwa<br>Pomorskiego – <i>Pomorskie z Ukrainą</i>                                                                                                                 | 297 693,63                                | 0,00                                      |
| Dotacja Ministerstwa Sportu i Turystyki – <i>Sportowe<br/>Powiśle w duchu historii</i>                                                                                                                     | 250 000,00                                | 0,00                                      |
| <b>Koszty administracyjne</b>                                                                                                                                                                              | <b>834,66</b>                             | <b>647,00</b>                             |
|                                                                                                                                                                                                            | <b>2 290 557,08</b>                       | <b>1 244 278,48</b>                       |

**Sprawozdanie finansowe za 2023 r.**  
**Nadwiślańska Fundacja Rozwoju**

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**15. Struktura rodzajowa kosztów działalności:**

|                                                                 | 12 miesięcy do<br>31 grudnia 2023 | 12 miesięcy do<br>31 grudnia 2022 |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                                                                 | zł                                | zł                                |
| <b>Koszty rodzajowe, w tym:</b>                                 |                                   |                                   |
| Zużycie materiałów i energii                                    | 421 474,39                        | 68 524,92                         |
| Usługi obce                                                     | 979 782,52                        | 738 781,78                        |
| Podatki i opłaty                                                | 1 510,00                          | 600,00                            |
| Wynagrodzenia                                                   | 661 803,31                        | 366 464,17                        |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników | 115 282,70                        | 75 232,79                         |
| Amortyzacja                                                     | 13 210,95                         | 0,00                              |
| Pozostałe koszty rodzajowe                                      | 110 810,73                        | 24 516,50                         |
|                                                                 | <b>2 303 874,60</b>               | <b>1 274 120,16</b>               |

**16. Koszty finansowe** – w okresie sprawozdawczym dotyczyły odsetek ustawowych. W porównawczym związane były z odsetkami budżetowymi.

**17. Pozostałe przychody operacyjne** – nie wystąpiły zarówno w okresie sprawozdawczym jak i porównawczym.

**18. Zdarzenia po dacie bilansu** – nie wystąpiły.

**19. Znaczące zdarzenia z lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym** – nie wystąpiły.

**20. Źródła zwiększenia i sposób wykorzystania funduszu statutowego** - w okresie sprawozdawczym nie doszło do zmian w wysokości funduszu statutowego.

**21. Wszelkie zobowiązania finansowe, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo.**

Krótkoterminowe zobowiązania finansowe, dłużne instrumenty finansowe, gwarancje, poręczenia lub zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie nie wystąpiły w Fundacji na dzień bilansowy.

**22. Zaliczki i kredyty udzielone członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii**

Nie udzielono kredytów, zaliczek i świadczeń o podobnym charakterze członkom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących.

**23. Przedstawienie dokonanych w okresie obrotowym zmian zasad 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 wystąpiły.

**Sprawozdanie finansowe za 2023 r.**  
**Nadwiślańska Fundacja Rozwoju**

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

---

- 24. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za analogiczny poprzedzający okres ze sprawozdaniem za obecny okres obrotowy – nie wystąpiły.**
- 25. Uzyskane przychody i poniesione koszty z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dane dotyczące sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych – w okresie sprawozdawczym Fundacja otrzymała przychody w wysokości 1 745,70 PLN, których nie wydała.**
- 26. Inne niewymienione w powyższych punktach informacje o istotnym wpływie na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły.**

Dzierzgoń, dnia 28 czerwca 2024 roku