

FUNDACJA MIEJSC I LUDZI AKTYWNYCH

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2024

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2024

Fundacja Miejsc i Ludzi Aktywnych

ul. Dolnych Młynów 7/6, 31-124 Kraków

NIP 6772351748

REGON 121406518

A. INFORMACJE OGÓLNE

1. NAZWA I SIEDZIBA, ORGANY REJESTRACYJNE, PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI FUNDACJI

Fundacja Miejsc i Ludzi Aktywnych została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem **KRS 0000372149**.

Fundacja prowadzi działalność gospodarczą.

Fundacji nadano numer statystyczny **REGON 121406518** oraz numer identyfikacji podatkowej **NIP: 6772351748**.

Siedziba Fundacji mieści się w Krakowie przy ul. Dolnych Młynów 7/6.

Fundacja nie posiada odrębnych jednostek organizacyjnych.

Dane dotyczące członków zarządu:

Barbara Kazior - Prezes Zarządu

Głównym celem Fundacji jest inicjowanie, wspieranie, prowadzenie i promowanie działań na rzecz rozwoju regionów w Polsce i na świecie, w oparciu o wartości kulturowe i przyrodnicze.

W ramach celu głównego, celami szczegółowymi Fundacji są:

1. Aktywizowanie i wspieranie rozwoju wspólnot i społeczności lokalnych;
2. Wspieranie rozwoju gospodarczego i rozwoju przedsiębiorczości;
3. Wspieranie działalności naukowej i badawczej, edukacji, oświaty i wychowania;
4. Ochrona środowiska naturalnego, w tym ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazowej;
5. Wspieranie działalności kulturalnej i sztuki, ochrona tradycji, dóbr kultury i dziedzictwa narodowego.
6. Wyrównywanie szans grup słabszych, zagrożonych wykluczeniem społecznym oraz osób pozostających bez pracy i zagrożonych zwolnieniem z pracy.

Podstawowym przedmiotem działalności gospodarczej Fundacji jest: działalność pozostałych organizacji członkowskich, działalność wspomagająca edukację, wydawanie książek i periodyków oraz pozostała działalność wydawnicza, z wyłączeniem w zakresie oprogramowania.

2. CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI

Czas trwania Fundacji jest nieoznaczony.

3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE I JEGO OKRES

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 roku. Przy sporządzaniu sprawozdania przyjęto założenie kontynuowania działalności statutowej i gospodarczej przez Fundację w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Fundacji nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

4. ZASADY PRZYJĘTEJ POLITYKI RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ USTALANIA WYNIKU FINANSOWEGO

Księgi rachunkowe Fundacji prowadzone są zgodnie z Ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (z późniejszymi zmianami).

Fundacja korzysta z licencjonowanego programu informatycznego „Comarch ERP Optima” autorstwa firmy Comarch.

Wynik finansowy obejmuje osiągnięte i przypadające koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

B. METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ USTALANIA WYNIKU FINANSOWEGO

1. AKTYWA

1. Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe. 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.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów),
- b) budynki i budowle,
- c) maszyny i urządzenia,
- d) środki transportu i inne rzeczy,
- e) ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Przez cenę nabycia rozumie się rzeczywistą cenę zakupu składnika majątku, obejmującą kwotę należną sprzedającemu, bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego, oraz powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku i wyładunku, a pomniejszoną o zmniejszenie ceny (rabaty, upusty itp.)

Koszt wytworzenia obejmuje ogół kosztów rzeczywiście podniesionych przez jednostkę 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.

Wartości niematerialne i prawne to w szczególności autorskie prawa majątkowe do programów komputerowych oraz licencje do korzystania z programów komputerowych, które wycenia się według zasad przyjętych dla środków trwałych.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej od kwoty 10 000,00 zł zwane dalej podstawowymi środkami trwałymi, podlegają umorzeniu w równych ratach (metodą liniową) na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Stawki te określić należy na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały, wartość niematerialną i prawną do użytkowania, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z jego wartością początkową, lub w którym środek trwały przeznaczono do likwidacji, sprzedano lub stwierdzono jego niedobór.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach. Dla środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Na dzień bilansowy podstawowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł (z wyjątkiem gruntów, które nie podlegają amortyzacji) wycenia się w wartości netto tj. po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne ustalone na dzień bilansowy.

Jeśli 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 wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10 000,00 zł.

Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku przekracza 10 000,00 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 użytkowania, uważa się za remont.

2. Aktywa obrotowe - Inwestycje krótkoterminowe

Wycenia się w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych, wycenione zostały na dzień 31 grudnia 2024 roku wg wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty na dzień 31 grudnia 2024.

3. Należności krótkoterminowe

Wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z zasadą ostrożności określoną w ustawie o rachunkowości.

Odsetki od nieterminowych płatności naliczane i ewidencjonowane są w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż na ostatni dzień każdego kwartału.

Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Obejmują tę część kosztów poniesionych w okresie sprawozdawczym, która dotyczy działalności przyszłych okresów i wobec tego koszty te nie powinny wpływać na wynik finansowy bieżącego

okresu. Rozliczenia międzyokresowe czynne, takie jak: ubezpieczenia majątkowe, prenumerata czasopism, ponoszone są w każdym roku obrotowym w porównywalnej wysokości i dlatego nie są rozliczane w czasie.

2. PASYWA

1. Kapitał własny

Kapitały własne wycenia się według wartości nominalnej.

2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania ujmuje się w księgach 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 ostatni dzień każdego kwartału.

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Fundacji ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Do strat i zysków nadzwyczajnych zalicza się w szczególności straty i zyski powstałe na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia w zwykłej działalności jednostki i niezwiązane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia. Jako straty nadzwyczajne uznaje się straty spowodowane działaniem sił przyrody takie jak powódź, pożar, huragan oraz kradzież z włamaniem, a także koszty usuwania skutków działania sił losowych. Do zysków nadzwyczajnych zalicza się otrzymane odszkodowanie za utracone lub uszkodzone mienie.

Do przychodów Fundacji zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym otrzymane darowizny, nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje i subwencje.

Do kosztów działalności jednostki zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych - w tym także świadczenia określone statutem. Za koszty uważa się również koszty administracyjne jednostki, a w szczególności wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników i innych osób, odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zużycie materiałów i energii, usługi obce oraz pozostałe koszty o charakterze administracyjnym.

Różnica pomiędzy przychodami a kosztami ustalona w rachunku wyników zwiększa odpowiednio przychody lub koszty w następnym roku obrotowym, bądź różnicę dodatnią można zaliczyć na zwiększenie funduszu statutowego – zgodnie z uchwałą Zarządu Fundacji.

W Fundacji Miejsc i Ludzi Aktywnych stosowany jest Rachunek zysków i strat przygotowywany zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości.

C. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA ROK 2024

AKTYWA

A. AKTYWA TRWAŁE

1. Zmiany stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów - przyczyny i wynik

Brak

2. Rzeczowe aktywa trwałe

| Nazwa grupy składników trwałych | Stan na początek okresu w zł (01.01.2024) | Aktualizacja | Nabycie | Inne zwiększenia (np. przyjęcie ze środków trwałych w budowie) | Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacja, darowizna itp.) | Umorzenie środków trwałych | Stan na koniec okresu w zł (31.12.2024) |
|---------------------------------|---|--------------|-------------|--|---|----------------------------|---|
| Urządzenia techniczne | 33 043,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33 043,13 | 0,00 |
| Razem | 33 043,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33 043,13 | 0,00 |

3. Umorzenie środków trwałych

Zakupione środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 zł umarżane są jednorazowo.

4. Grunty użytkowane wiczyście

Nie dotyczy.

5. Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu lub dzierżawy

Nie występuje.

6. Wartości niematerialne i prawne

Nie występują.

7. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - amortyzacja

Nie występuje.

8. Inwestycje długoterminowe

Nie występują.

B. AKTYWA OBROTOWE

1. Należności krótkoterminowe

Na należności w kwocie **2 628,73 zł** składają się:

- kaucja za lokal przy ul. Dolnych Młynów

2 000,00 zł

- należności z tytułu dostaw i usług

628,73 zł

2. Inwestycje krótkoterminowe

Na inwestycje krótkoterminowe składają się środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w łącznej kwocie **511 533,93 zł** w tym:

| | |
|----------------------------|----------------------|
| - w kasie: | 400,61 zł |
| - na rachunkach bankowych: | 511 133,32 zł |

Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest zgodny z wyciągami bankowymi na dzień 31.12.2024 r.

PASYWA

A. FUNDUSZ WŁASNY

Na fundusz własny składa się:

| | |
|---|----------------------|
| Fundusz statutowy: | 65 025,62 zł |
| Dodatni wynik finansowy z lat ubiegłych | 29 726,76 zł |
| Dodatni wynik finansowy z roku 2024 | 55 853,94 zł |
| Razem fundusz własny: | 150 606,32 zł |

Wynik finansowy 2024

Zysk netto wynika z następującego rozliczenia:

| | |
|--|----------------------|
| Przychody z działalności statutowej: | 319 731,67 zł |
| Przychody z działalności gospodarczej: | 69 130,00 zł |
| Przychody z operacji finansowych: | -3,00 zł |
| Pozostałe przychody operacyjne: | 0,00 zł |
| Razem przychody: | 388 858,67 zł |
| | |
| Koszty działalności statutowej: | 191 685,01 zł |
| Koszty działalności gospodarczej: | 36 359,38 zł |
| Koszty administracyjne: | 104 776,20 zł |
| Koszty z operacji finansowych: | 184,14 zł |
| Razem koszty: | 333 004,73 zł |
| | |
| Zysk brutto z całokształtu działalności: | 55 853,94 zł |
| Obciążenie zysku brutto podatkiem CIT-8: | 0,00 zł |
| Zysk netto z całokształtu działalności : | 55 853,94 zł |

B. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

1. Zobowiązania:

Na zobowiązania w kwocie **7 185,55 zł** składają się:

| | |
|---|--------------------|
| - zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 7 096,85 zł |
| - zobowiązania wobec pracowników z tytułu innych rozrachunków | 88,70 zł |

2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe to dotacje otrzymane w 2024 roku na realizowane projekty, których koszty ponoszone będą w przyszłym okresie.

| | |
|---|----------------------|
| Dotacje budżetowe z 2024r. do wykorzystania w 2025r. | 356 370,79 zł |
| w tym: | |
| - na realizację projektu „Małopolski Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej – Podregion Nowosądecki”: | 157 776,48 zł |
| - na realizację projektu „Małopolski Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej – Podregion Nowotarski”: | 194 085,94 zł |
| - na realizację projektu „Building Bridges – Civic Capital in Local Communities”: | 4 508,37 zł |

C. INFORMACJE O STRUKTURZE PRZYCHODÓW UZYSKANYCH W ROKU 2024 ZE WSKAZANIEM ICH ŹRÓDEŁ I KOSZTÓW PONIESIONYCH W 2024 ROKU ORAZ O ŹRÓDŁACH FINANSOWANIA KOSZTÓW ADMINISTRACYJNYCH

1. Przychody działalności statutowej Fundacji

- dotacje ze środków publicznych na realizowane projekty: 319 731,67 zł

Razem przychody działalności statutowej: **319 731,67 zł**

2. Koszty działalności statutowej

Koszty związane z realizacją celów statutowych:

- koszty związane z realizacją projektów: 246 251,91 zł
- pozostałe koszty działalności statutowej: 2 988,60 zł

Razem koszty działalności statutowej: **249 240,51 zł**

Wynik na działalności statutowej (zysk): 70 491,16 zł

Wykaz dotacji na działalność statutową otrzymanych w roku 2024:

Dotacje ze środków publicznych:

- dotacja na realizację projektu „Małopolski Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej – Podregion Nowosądecki” w ramach programu Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus
- dotacja na realizację projektu „Małopolski Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej – Podregion Nowotarski” w ramach programu Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021 – 2027, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus
- dotacja na projekt „Rozwój rad seniorów w Małopolsce” w ramach realizacji zadania publicznego Województwa Małopolskiego
- dotacja na realizację projektu "Rady seniorów - stosowanie i propagowanie praw podstawowych"; projekt Building Bridges – Civic Capital in Local Communities, finansowany ze środków programu Komisji Europejskiej CERV

- dotacja w ramach programu "Wydział Partycypacji" będącego częścią unijnego projektu CERV realizowanego w ramach międzynarodowego konsorcjum PROTEUS koordynowanego przez Transatlantic Foundation, program dofinansowany ze środków Uni Europejskiej
- dotacja na realizację projektu „EcoHeritage: ecomuseums as a collaborative approach to recognition, management and protection of cultural nad natural heritage” w ramach programu Erasmus+

3. Struktura i źródła finansowania kosztów administracyjnych:

a) struktura kosztów

| | |
|--------------------------------------|----------------------|
| - zużycie materiałów: | 2 167,10 zł |
| - usługi obce: | 51 481,28 zł |
| - podatki i opłaty: | 54,02 zł |
| - wynagrodzenia administracyjne: | 51 073,80 zł |
| Razem koszty administracyjne: | 104 776,20 zł |

b) źródła finansowania

| | |
|--|----------------------|
| - koszty sfinansowane z dotacji jako koszty pośrednie: | 103 606,02 zł |
| - koszty sfinansowane ze statutowych środków własnych: | 1 054,22 zł |
| - koszty sfinansowane z działalności gospodarczej wg przewspółczynnika 11 % kosztów finansowanych ze środków własnych: | 115,96 zł |
| Razem: | 104 476,20 zł |

Koszty administracyjne w kwocie **103 606,02 zł** zostały sfinansowane z dotacji zgodnie z ich budżetami oraz procentowym udziałem kosztów pośrednich zgodnie z umowami o dofinansowanie.

4. Przychody z działalności gospodarczej

Fundacja uzyskała przychody ze sprzedaży usług związanych ze szkoleniami i warsztatami oraz z realizacji zleceń w formie opracowania tekstów i ulotek do questów.

Przychody ze sprzedaży usług: **69 130,00 zł**

5. Koszty działalności gospodarczej:

| | |
|--|---------------------|
| Zużycie materiałów i energii (w tym materiały na warsztaty i szkolenia): | 7 527,60 zł |
| Usługi obce: | 7 569,23 zł |
| Podatki i opłaty: | 0,00 zł |
| Wynagrodzenia i ubezpieczenie społeczne: | 18 921,40 zł |
| Pozostałe koszty (delegacje): | 2 341,15 zł |
| Razem: | 36 359,38 zł |

Wynik brutto na działalności gospodarczej (zysk): 37 770,62 zł

6. Przychody i koszty operacji finansowych:

| | |
|--|------------------|
| - <u>przychody finansowe</u> | -3,00 zł |
| o korekta różnic kursowych z wyceny bilansowej | -3,00 zł |
| - <u>koszty finansowe:</u> | 184,14 zł |
| o ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej | 0,36 zł |
| o ujemne różnice kursowe (zrealizowane) | 183,78 zł |

7. Pozostałe przychody i koszty operacyjne:

- pozostałe przychody operacyjne, w tym: 0,00 zł
- pozostałe koszty operacyjne, w tym: 0,00 zł

D. POZOSTAŁE INFORMACJE

1. Zatrudnienie

| Stan na początek 2024 r. | | Stan na koniec 2024 r. | |
|--------------------------|---------------|------------------------|---------------|
| Liczba osób | Liczba etatów | Liczba osób | Liczba etatów |
| 3 | 2,6 | 3 | 2,6 |

2. Wynagrodzenia dla Członków Zarządu

Zarząd Fundacji nie pobiera wynagrodzenia z tytułu pełnienia funkcji zarządczych.

Wynagrodzenie z tytułu zadań merytorycznych i administracyjnych wykonywanych w realizowanych projektach oraz usług w ramach działalności gospodarczej w 2024 roku kształtowało się następująco:

- Prezes Zarządu: 80 971,95 zł

W 2024 roku Fundacja nie udzieliła pożyczki osobom wchodzącym w skład Zarządu.

3. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nieznane są Zarządowi informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym.

4. Objaśnienie różnicy pomiędzy przychodami i kosztami w wymiarze podatkowym i bilansowym

Przychody w ujęciu bilansowym obejmują:

1) środki otrzymane i wydane na realizację zadań w roku 2024 bez środków w kwocie **356 370,79 zł** przesuniętych na realizację projektów w 2025 roku, a mianowicie:

- dotacja na projekt "Małopolski Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej – Podregion Nowosądecki" w ramach programu Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021 – 2027: **157 776,48 zł**,
dotacja na projekt „Małopolski Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej – Podregion Nowotarski” w ramach programu Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021 – 2027: **194 085,94 zł**,
- dotacja na projekt „Rady seniorów - stosowanie i propagowanie praw podstawowych” w ramach projektu Building Bridges – Civic Capital in Local Communities: **4 508,37 zł**

2) środki (dotacje budżetowe) pochodzące z rozliczeń międzyokresowych przychodów z roku 2023 w kwocie: ,

0,00 zł

Przychody w ujęciu podatkowym:

Natomiast w ujęciu podatkowym w zeznaniu CIT-8 ujmuje się wszystkie otrzymane w 2024 roku środki bez względu na okres ich wydatkowania

Przychody podatkowe:

| | |
|--|----------------------|
| Dotacje 2024: | 676 102,46 zł |
| Przychody z działalności gospodarczej: | 69 130,00 zł |
| Przychody finansowe: | 0,00 zł |
| Pozostałe przychody operacyjne: | 0,00 zł |
| Razem przychody podatkowe: | 745 232,46 zł |

Różnica pomiędzy przychodami bilansowymi a podatkowymi:

| | |
|---|----------------------|
| Przychody wykazane w CIT-8: | 745 232,46 zł |
| Rozliczenia międzyokresowe (dotacje z 2024 roku do wykorzystania w roku 2025): | - 356 370,79 zł |
| Dotacje niewykorzystane w 2023, które wykorzystano w 2024 roku: | 0,00 zł |
| Różnice kursowe z wyceny bilansowej | -3,00 zł |
| Razem przychody bilansowe: | 388 858,67 zł |

Koszty uzyskania przychodów w 2023 roku wykazane w CIT-8 : **36 359,38 zł**

5. Dane o źródłach i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz Statutowy Fundacji na dzień 31 grudnia 2024 roku wykazywał kwotę **65 025,62 zł.**

21.03.2025
Adriana Smajek
A. Smajek K
Księgowa

Data i podpis sporządzającego

Przewodnicząca Zarządu
Blazna
Barbara Kazior
21.03.2025

Data i podpis kierownika jednostki

Fundacja Miejsce i Ludzi Aktywnych
ul. Dolnych Młynów 7/6, 31-124 Kraków
NIP: 677-235-17-48, REGON: 121406518
KRS: 0000372149
www.mila.org.pl, biuro@mila.org.pl

Fundacja Miejsc i Ludzi Aktywnych
ul. Dolnych Młynów 7/6
31-124 Kraków
NIP 677-235-17-48

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2024
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

| Poz | Wyszczególnienie | Kwota za rok poprzedni | Kwota za rok obrotowy |
|-----------|---|------------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. | Przychody z działalności statutowej | 338 959,88 | 319 731,67 |
| I | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 338 959,88 | 319 731,67 |
| 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 | 396 693,86 | 249 240,51 |
| I | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 396 693,86 | 249 240,51 |
| 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) | -57 733,98 | 70 491,16 |
| D. | Przychody z działalności gospodarczej | 58 610,00 | 69 130,00 |
| E. | Koszty działalności gospodarczej | 44 911,89 | 36 359,38 |
| F. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E) | 13 698,11 | 32 770,62 |
| G. | Koszty ogólnego zarządu | 33 489,62 | 47 220,70 |
| H. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G) | -77 525,49 | 56 041,08 |
| I. | Pozostałe przychody operacyjne | 3 279,98 | 0,00 |
| J. | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| K. | Przychody finansowe | 1 613,95 | -3,00 |
| L. | Koszty finansowe | 404,93 | 184,14 |
| M. | Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L) | -73 036,49 | 55 853,94 |
| N. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| O. | Zysk (strata) netto (M-N) | -73 036,49 | 55 853,94 |

Kraków 21.03.2025

(miejsce i data sporządzenia)

Adriana Smajek
A. Smajek
Księgowia

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Fundacja Miejsc i Ludzi Aktywnych
ul. Dolnych Młynów 7/6
31-124 Kraków
NIP 677-235-17-48

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2024
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

| Wyszczególnienie aktywów | Stan aktywów na dzień: | |
|--|------------------------|-------------------|
| | 01.01.2024 | 31.12.2024 |
| 1 | 2 | 3 |
| A. AKTYWA TRWAŁE | 0,00 | 0,00 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 106 076,94 | 514 162,66 |
| I. Zapasy | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 2 000,00 | 2 628,73 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 104 076,94 | 511 533,93 |
| 1. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 104 076,94 | 511 533,93 |
| a) środki pieniężne w kasie | 2 461,03 | 400,61 |
| b) środki pieniężne w banku | 101 615,91 | 511 133,32 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| C. Należne wpłaty na fundusz statutowy | | |
| Aktywa razem | 106 076,94 | 514 162,66 |

PASYWA

| Wyszczególnienie pasywów | Stan pasywów na dzień: | |
|--|------------------------|-------------------|
| | 01.01.2024 | 31.12.2024 |
| 1 | 2 | 3 |
| A. FUNDUSZ WŁASNY | 94 752,38 | 150 606,32 |
| I. Fundusz statutowy | 65 025,62 | 65 025,62 |
| II. Pozostałe fundusze | | |
| III. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 102 763,25 | 29 726,76 |
| IV. Zysk (strata) netto | -73 036,49 | 55 853,94 |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 11 324,56 | 363 556,34 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 11 324,56 | 7 185,55 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 356 370,79 |
| Pasywa razem | 106 076,94 | 514 162,66 |

Kraków, 21.03.2025

(miejsc i data sporządzenia)

Adriana Smajek
A. Smajek
Księgową
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Zarząd Jednostki

Prezes Zarządu
Barbara Kazior

Fundacja Miejsc i Ludzi Aktywnych
ul. Dolnych Młynów 7/6, 31-124 Kraków
NIP: 677-235-17-48, REGON: 121406518
KRS: 0000372149
www.mila.org.pl, biuro@mila.org.pl

