

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>9.5.1.2.2.0.5.7.9.6.</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0.0.0.0.2.7.0.0.8.7.</u>
---	---

## Sprawozdanie finansowe jednostki OP

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		03-03-2024	
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			
HEREDITAS			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	WARSZAWSKI
Gmina	M.ST.WARSZAWA	Miejscowość	WARSZAWA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	WARSZAWSKI	Gmina	M.ST.WARSZAWA
Ulica	MARSZAŁKOWSKA	Nr domu	58
		Nr lokalu	24
Miejscowość	WARSZAWA	Kod pocztowy	00-545
		Poczta	WARSZAWA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony ( <i>opcjonalnie</i> )			
<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:

- sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności  
 sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)       nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Empty text area for describing circumstances indicating a threat to the continuation of the activity.

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)

### Rzeczowe aktywa trwale, wartości niematerialne i prawne

#### AKTYWA

Wartości niematerialne i prawne są przedstawiane według cen nabycia, pomniejszone o umorzenia. Amortyzowane są metodą liniową z zachowaniem następujących zasad:

- oprogramowanie komputerowe przy stawkach 50 %
- oprogramowanie komputerowe o wartości poniżej 10 000,00 zł, jest umarżane jednorazowo.

Rzeczowe składniki majątku trwałego wyceniane są według ceny nabycia i pomniejszane o umorzenia. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Zgodnie z obowiązującymi stawkami. Środki trwałe poniżej wartości 10 000,00 zł, są księgowane bezpośrednio w materiały.

Nie podlegają amortyzacji ani umorzeniom. Zaliczane są ewidencję wyposażenia.

#### Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto.

#### Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych walut obcych i dewiz.

#### Zobowiązania

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Przychody z działalności statutowej stanowią otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe, w szczególności: darowizny, dotacje, subwencje i innego rodzaju przysporzenia majątkowe poczynione na rzecz Fundacji przez krajowe i zagraniczne osoby fizyczne i prawne. Koszty realizacji zadań statutowych stanowią środki pieniężne i inne aktywa finansowe wydatkowane na cele statutowe.

Koszty administracyjne stanowią koszty związane z funkcjonowaniem Fundacji, czyli zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty, wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne, amortyzacja oraz pozostałe koszty.

Do przychodów finansowych zaliczamy odsetki od lokat, wykładów bankowych i odsetki od udzielonych pożyczek oraz dodatnie różnice kursowe.

Do kosztów finansowych zaliczamy odsetki od otrzymanych kredytów i pożyczek, opłacone prowizje od zaciągniętych kredytów, zapłacone odsetki za nieterminowa regulacje zobowiązań oraz ujemne różnice kursowe. Dokumenty księgowane są zgodnie z opisem dokonany przez Fundację na projekty, działalność pozostałą statutową oraz działalność gospodarczą.

#### Ustalenia wyniku finansowego

Sprawozdanie obejmuje dane porównawcze do roku poprzedniego. Rachunek wyników wykazuje stratę lub zysk, który zawsze jest przeznaczony na cele statutowe fundacji. Zarówno przychody jak i koszty dotyczą działalności statutowej. Wynik finansowy w wiarygodnej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności i ostrożności. Jednostka nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Ewidencja kosztów oraz przychodów prowadzona jest w układzie rodzajowym. Dane liczbowe wykazuje się w złotych i groszach. Wykazane w księgach rachunkowych na dzień zamknięcia ksiąg stany aktywów i pasywów ujmuje się w tej samej wysokości, w otwartych księgach na kolejny rok obrachunkowy.

Pozostałe (opcjonalnie)

Środki pieniężne obejmują pieniądze oraz jednostki pieniężne (rozrachunkowe) w gotówce, na rachunkach bankowych. Środki pieniężne wycenia wyceniane są w wartości nominalnej. Dochody z działalności statutowej Fundacji zgodnie z art 17 ust 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych są wolne od podatku. Dochody uzyskane z prowadzenia działalności gospodarczej są przeznaczone na cele statutowe, wyłączone z podziału w zyskach.

Zobowiązania krótkoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok. Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Przychody i koszty:

Do przychodów zaliczane są otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa, w tym dotacje, subwencje oraz granty, darowizny, spadki, zapisy, zbiórki publiczne, dochody z majątku ruchomego, nieruchomego oraz praw majątkowych Fundacji.

Otrzymane i należne przychody księgowane bezpośrednio są w przychody okresu obrachunkowego.

Do kosztów działalności zaliczone są koszty związane z realizacją zadań statutowych oraz koszty administracyjne oraz koszty związane z prowadzeniem działalności gospodarczej. Dla potrzeb działalności zgodnie ze specyfiką prowadzone są osobne ewidencje na kontach księgowych.

Ewidencja prowadzona jest kosztów w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym wykazane są zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy obejmuje za dany rok wszystkie osiągnięte i przypadające przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału. Na wynik wpływają ponadto: - pozostałe przychody i koszty operacyjne  
- pozostałe przychody i koszty finansowe z tytułu odsetek, różnice kursowe.

Na Fundusz statutowy składa się fundusz założycielski.

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

HEREDITAS

(dane jednostki)

**BILANS**

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

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni
	<b>AKTYWA</b>		
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	1 082 190,74	101 255,98
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	8 041,10	27 106,34
III.	Należności długoterminowe	1 007 865,00	7 865,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	66 284,64	66 284,64
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	421 693,97	1 189 014,47
I.	Zapasy	29 684,95	35 774,03
II.	Należności krótkoterminowe	382 200,48	855 633,59
III.	Inwestycje krótkoterminowe	9 808,54	297 606,85
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>	1 503 884,71	1 290 270,45
	<b>PASYWA</b>		
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	1 419 826,30	1 180 632,89
I.	Fundusz statutowy	2 000,00	2 000,00
II.	Pozostałe fundusze		
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 178 632,89	1 303 996,01
IV.	Zysk (strata) netto	239 193,41	-125 363,12
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	84 058,41	109 637,56
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	84 058,41	109 637,56
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
	<b>Pasywa razem</b>	1 503 884,71	1 290 270,45



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

HEREDITAS .....  
(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	744 304,77	1 575 014,87
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
	Przychody netto ze sprzedaży towarów, usług	744 304,77	1 575 014,87
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	475 106,14	1 102 448,19
I	Amortyzacja	50 452,97	53 775,05
II	Zużycie materiałów i energii	50 240,18	142 982,38
III	Usługi obce	106 262,63	82 992,57
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 592,16	2 322,14
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	212 159,58	736 855,64
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	32 653,54	33 080,74
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13 656,00	40 190,32
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 089,08	10 249,35
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	269 198,63	472 566,68
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	686 875,08	839 163,55
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	635 545,00	796 719,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	51 330,08	42 444,55
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	730 427,33	1 442 649,80
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	730 427,33	1 442 649,80
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	225 646,38	-130 919,57
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	13 547,03	11 511,07
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	3 647,03	11 511,07
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	9 900,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	5 954,62
I	Odsetki, w tym:	0,00	5 954,62
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	239 193,41	-125 363,12
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	239 193,41	-125 363,12

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 0

**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 <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	239 193,41					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	239 193,41					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

## **Informacja dodatkowa**

### **Opis:**

INFORMACJA DODATKOWA

## Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2024-03-03 10:52:21	Iwona Bakun