

Fundacja Dziedzictwa Kulturowego

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za rok 2024

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

"FUNDACJA DZIEDZICTWA KULTUROWEGO" UL. JULIANA SMULIKOWSKIEGO 7A 8 00-389 WARSZAWA WARSZAWA MAZOWIECKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2024...31.12.2024

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.
Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Fundacji korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 10 000,00 PLN odnoszone są jednorazowo w koszty.

Inwestycje krótkoterminowe z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych wyceniane się według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej. Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności, wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych pozycja środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych, składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

Fundusz statutowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie wpisanej w rejestrze sądowym. Może on ulegać zwiększeniu, w wyniku przeznaczenia na ten cel nadwyżki przychodów nad kosztami w poszczególnych latach działalności, lub zmniejszeniu w związku z pokryciem nadwyżki kosztów nad przychodami.

Data sporządzenia: 2025-03-31

Data zatwierdzenia: 2025-03-31

Sylwia Jarosz

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Jan Żółtowski - Prezes Zarządu

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2024-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	73 285,01	56 813,68
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	68 400,01	51 300,01
III.	Należności długoterminowe	4 885,00	5 513,67
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	102 017 869,53	100 929 570,46
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	286 931,45	342 959,69
III.	Inwestycje krótkoterminowe	101 730 938,08	100 586 610,77
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	102 091 154,54	100 986 384,14
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	102 088 166,74	100 981 952,99
I.	Fundusz statutowy	100 013 785,39	100 013 785,39
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 136 989,59	2 074 381,35
IV.	Zysk (strata) netto	937 391,76	-1 106 213,75
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 987,80	4 431,15
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 987,80	4 431,15
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	PASYWA razem	102 091 154,54	100 986 384,14

Data sporządzenia: 2025-03-31
Data zatwierdzenia: 2025-03-31

Sylwia Jarosz
Jan Żółtowski - Prezes Zarządu

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości
Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

za okres od 2024-01-01 do 2024-12-31

		Stan za	
Pozycja	Wyszczególnienie	poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	3 715 739,31	1 449 318,75
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 612 971,31	1 449 318,75
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	102 768,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	7 015 489,69	7 506 880,41
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 942 921,69	7 506 880,41
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	72 568,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-3 299 750,38	-6 057 561,66
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	59 076,70	32 496,98
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-3 358 827,08	-6 090 058,64
I.	Pozostałe przychody operacyjne	1 024,08	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	4,53	0,00
K.	Przychody finansowe	4 295 507,77	4 983 845,17
L.	Koszty finansowe	308,48	0,28
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	937 391,76	-1 106 213,75
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	937 391,76	-1 106 213,75

Data sporządzenia: 2025-03-31

Data zatwierdzenia: 2025-03-31

Sylvia Jarosz

Jan Żółtowski - Prezes Zarządu

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Informacja dodatkowa

1. informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

Nie dotyczy

2. informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych 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 dotyczy

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Nie dotyczy

4. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

	2023	2024
Przychody statusowe:	3.715.739,31	1.449.318,75
I. Darowizny	165.372,30	30.081,75
II. Dotacje	3.447.599,01	1.419.237,00
III. Przychody z działalności statusowej odpłatnej	102.768,00	0,00
IV. Darowizny na zasilenie Kapitału Wieczystego	0,00	0,00
Przychody operacyjne	1.024,08	0,00
Przychody finansowe	4.295.507,77	4.983.845,17
RAZEM	8.012.271,16	6.433.163,92

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

	2023	2024
Koszty statutowe	7.015.489,69	7.506.880,41
I. Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	3.625.080,87	1.350.704,37
II. Koszty działalności statutowej odpłatnej	72.568,00	0,00
III. Koszty związane z ratowaniem dziedzictwa kulturowego w postaci Cmentarza Żydowskiego położonego przy ul. Okopowej 49/51 w Warszawie	3.317.840,82	6.156.176,04
Koszty administrowania działalnością statutową	59.076,70	32.496,98
I. Amortyzacja	17.100,00	17.100,00
II. Zużycie materiałów i energii	460,50	0,00
III. Usługi obce	18.033,41	10.680,52
IV. Podatki i opłaty	1.612,50	150,00
V. Wynagrodzenia	4.657,14	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	17.213,15	4.566,46
Koszty operacyjne	4,53	0,00
Koszty finansowe	308,48	0,28
RAZEM	7.074.879,40	7.539.377,67

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Nie dotyczy

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

	2023	2024
Przychody uzyskane z tytułu 1,5%	13.034,10	10.883,80

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Nie dotyczy

Data sporządzenia: 2025-03-31

Data zatwierdzenia: 2025-03-31

Sylwia Jarosz

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Jan Żółtowski - Prezes Zarządu

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości