



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Fundacji

Wspieramy Rozwój IP- Centrum Zdrowia Dziecka

za okres

od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

obejmujące:

- 1 WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- 2 BILANS
- 3 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- 4 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie podpisał Zarząd Spółki:

1. Małgorzata Syczewska - Prezes Zarządu podpis:

2. Maria Małgorzata Kowalska- Członek Zarządu podpis:

Sprawozdanie sporządziła w imieniu Spółki:

3. Joanna Chmielewska podpis:

Warszawa, data 2024-02-04

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Fundacji Wspieramy Rozwój IP- Centrum Zdrowia Dziecka na dzień 31.12.2023

1. Dane jednostki

1.1. Nazwa

Fundacja Wspieramy Rozwój IP- Centrum Zdrowia Dziecka

1.2. Siedziba

Chotomów

1.3. Adres

ul. Partyzantów 6a

1.4. Numery w rejestrach

KRS: 0000539551

NIP: 5361918354

REGON: 360678602

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:

nieoznaczony

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2023- 31.12.2023

4. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

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

W zakresie ewidencji środków trwałych

Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych.

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Możliwe jest w uzasadnionych przypadkach skracanie lub wydłużanie okresu amortyzacji jeżeli przewidywany okres użytkowania jest dłuższy lub krótszy niż wynikający z zastosowania przepisów podatkowych. Odpisów dokonuje się w równych ratach co miesiąc, a gdy środki trwałe są użytkowane sezonowo tylko - za okres ich wykorzystania. Wysokość odpisu miesięcznego stanowi w takim wypadku iloraz wynikający z przeliczenia rocznej kwoty amortyzacji: przez liczbę miesięcy w sezonie.

Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 3,500 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia środków trwałych do używania. Środki trwałe niewielkiej wartości nie przekraczającej 500 zł mogą być odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio w miesiącu oddania ich do używania. Środki nie objęte ewidencją bilansową (na kontach środków trwałych) np. obce środki trwałe lub o nieznacznej wartości powinny być objęte ewidencją pozabilansową.

W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych przepisach podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500 złotych są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe można stosować zasady określone dla środków trwałych.

W zakresie ewidencji środków pieniężnych:

Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Znajdujące się w kasach środki pieniężne muszą być inwentaryzowane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu. Ewentualne różnice muszą być wyjaśnione i rozliczone w księgach roku, za który sporządza się bilans.

W zakresie ewidencji towarów i materiałów

Materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów działalności, jak też wymagań kontroli, nabywane w drobnych ilościach, np. do celów gospodarczych i biurowych, winny być przekazywane po zakupie bezpośrednio do zużycia i odpisywane w koszty bezpośrednio. Na ostatni dzień roku obrotowego pozostałość nie zużytych materiałów podlega spisaniu i wycenie wg cen zakupu. Wycenioną pozostałością materiałów zwiększa się wartość zapasów i zmniejsza zużycie materiałów.

Ewidencję rzeczowych składników majątku obrotowego prowadzi się w postaci ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych Fundacji oraz ewidencji ilościowej w magazynie. Przychody są wyceniane na podstawie dokumentów zakupu. Zapasy towarów i materiałów wycenia się w ciągu roku w cenach zakupu powiększonych o naliczone cło oraz opłaty administracyjne związane z zakupem. Wartość stanu ustala się na podstawie weryfikacji stanu magazynowego drogą spisu z natury na koniec każdego roku. Wycena rozchodu stanu magazynowego jest dokonywana wg metody FIFO. W ciągu roku różnice powstałe przy inwentaryzacji i wycenie są ujmowane jako zmiana kosztu własnego sprzedanych towarów i materiałów.

Towary, materiały i opakowania obce w magazynach Spółki są objęte inwentaryzacją najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Wartość materiałów i towarów podlega obniżeniu lub spisaniu w przypadku powstania szkody, jak np. pogorszenia jakości, przeterminowania, uszkodzenia, zniszczenia itp. Obniżoną wartość tych składników ustala się w drodze oszacowania ceny ich sprzedaży, a kwoty odpowiadające niezawinionemu obniżeniu wartości zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

W zakresie ewidencji należności i zobowiązań

Należności i zobowiązania wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego zobowiązania podlegają powiększeniu o naliczone i niezapłacone odsetki. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

W zakresie ustalania wyniku finansowego

Wynik finansowy został sporządzony zgodnie z wzorem określonym w Załączniku nr 6 Ustawy o rachunkowości dla organizacji pozarządowych, w którym Fundacja prezentuje wynik z działalności operacyjnej, na który składają się: wynik z działalności statutowej, gospodarczej i koszty administracyjne, a także Zysk brutto, po uwzględnieniu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych oraz finansowych. W związku z prowadzeniem działalności pożytku publicznego, Fundacja korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego na podstawie art.17 ust 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wynik z działalności statutowej stanowią wyłącznie przychody i koszty z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, ponieważ Fundacja nie prowadzi działalności odpłatnej.

6. Ustalenie sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe w Fundacji zostało sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych. Obejmuje: Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, Informację dodatkową do bilansu sporządzoną na dzień 31.12.2023, Bilans za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 sporządzony na dzień 31.12.2023 i Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2023-31.12.2023 sporządzony na dzień 31.12.2023.

7. Inne informacje na temat załączonego sprawozdania finansowego

Dodatkowe noty i objaśnienia do sprawozdania finansowego zawierają informacje określone załącznikiem nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Noty i objaśnienia niewystępujące w Fundacji lub nieistotne z punktu widzenia wyniku, rentowności i sytuacji majątkowej jednostki zostały pominięte.

Warszawa, 04.02.2024

Sporządziła:

Joanna Chmielewska

Zarząd:

Małgorzata Syczewska

Prezes Zarządu

Maria Małgorzata Kowalska

Członek Zarządu

Fundacja Wspieramy Rozwój IP- Centrum Zdrowia Dziecka

Warszawa
NIP: 5361918354



BILANS sporządzony na dzień 31.12.2023
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
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	96 360,07	51 032,39
I. Zapasy	10 642,26	10 642,26
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	85 717,81	40 390,13
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	96 360,07	51 032,39

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	96 064,87	50 742,85
-		
I. Fundusz statutowy	2 000,00	2 000,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	133 418,65	94 064,87

IV. Zysk (strata) netto	-39 353,78	-45 322,02
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	295,20	289,54
-		
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	295,20	289,54
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	96 360,07	51 032,39

Warszawa, 04.02.2024

Sporządziła:

Joanna Chmielewska

Zarząd Jednostki

Małgorzata Syczewska

Prezes Zarządu

Maria Małgorzata Kowalska

Członek Zarządu

Fundacja Wspieramy Rozwój IP- Centrum Zdrowia Dziecka

...

Warszawa

NIP: 5361918354



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2023
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	218 728,42	85 569,71
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	218 728,42	85 569,71
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	249 934,53	126 272,89
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	249 934,53	126 272,89
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)	-31 206,11	-40 703,18
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	6 922,67	3 198,11
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-38 128,78	-43 901,29
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	1 225,00	1 420,73
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-39 353,78	-45 322,02
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-39 353,78	-45 322,02

Zarząd Jednostki

Warszawa, 04.02.2024

Sporządziła:

Joanna Chmielewska

Małgorzata Syczewska

Prezes Zarządu

Maria Małgorzata Kowalska

Członek Zarządu