

**FUNDACJA "POMÓŻ IM" NA RZECZ DZIECI Z
CHOROBA MINOWOTWOROWYMI I HOSPICJUM DLA
DZIECI**

ul. Sosnowa 3

16-010 Sochonie

NIP: 5423055755

Biuro rachunkowe

**Kancelaria Księgowo-Audytorska "BUCHALTERIA" Sp. z
o.o.**

NIP: 542-030-13-89

Sprawozdanie finansowe **za okres obrotowy 01.01.2023...31.12.2023**

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGOOkres sprawozdania: **01.01.2023...31.12.2023**Data sporządzenia sprawozdania: **25.03.2024**Rodzaj sprawozdania: **Jednostka OP (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 2 USTAWY Z DNIA 24 KWIECZNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE (...)**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **OP - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**
- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **OP (zł) - Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **FUNDACJA "POMÓŻ IM" NA RZECZ DZIECI Z CHOROBIAMI NOWOTWOROWYMI I HOSPICJUM DLA DZIECI**Siedziba: **województwo podlaskie, powiat białostocki, gmina Wasilków, miejscowość Sochonie**Adres: **ul. Sosnowa 3 16-010 Sochonie**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **9499Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 5423055755

Numer KRS: 0000288520

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01.01.2023...31.12.2023

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu OP ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne dokonuje się zgodnie z okresem ekonomicznej użyteczności, który jest zgodny z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, metodą liniową wg stawek przyjętych z wykazu stawek będącym załącznikiem do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. (u.p.d.p)

Niskocenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości do kwoty 1.500,00 zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów.

Dla środków trwałych o wartości początkowej do 10.000,00 może być zastosowany odpis amortyzacyjny w wysokości 100% od miesiąca wprowadzenia środka trwałego do użytkowania.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych - wg cen nabycia.

Materiały medyczne objęte ewidencją ilościowo-wartościową wyceniane są w cenach nabycia wg zasady FIFO. Na koniec każdego roku obrotowego przeprowadzana jest inwentaryzacja materiałów medycznych.

Materiały medyczne nieobjęte ewidencją ilościowo-wartościową, odpisuje się w koszty działalności w pełnej wartości wynikającej z faktur w dniu ich zakupu. Najpóźniej na dzień bilansowy Jednostka sporządza spis z natury i koryguje koszty o zapasy występujące na stanie.

Darowizny rzeczowe - na koniec każdego roku obrotowego przeprowadzana jest inwentaryzacja zapasów darowizn rzeczowych, które wycenia się wg cen rynkowych.

Należności - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności podlega aktualizacji z uwzględnieniem stopnia ich zapłaty na zasadzie dokonania odpisów aktualizacyjnych.

Środki pieniężne w kasie, środki pieniężne w banku, środki pieniężne w drodze wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusze własne wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w wartości nominalnej.

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Zysk (strata) na działalności statutowej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami bieżącej działalności statutowej (m. in. przychodami z darowizn, dotacji, wpłat z tytułu 1,5% podatku) a kosztami tej działalności, wydatkami dokonywanymi w związku z realizacją działań statutowych.

Zysk (strata) z działalności gospodarczej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami z działalności gospodarczej, t.j. ze sprzedaży netto towarów, materiałów i usług z uwzględnieniem upustów, rabatów i innych zmniejszeń przychodu, bez podatku VAT a wartością sprzedanych towarów i materiałów, ustaloną odpowiednio w cenach zakupu i powiększoną o całość poniesionych (od początku roku obrotowego) kosztów dokonywanej sprzedaży.

Zysk (strata) z działalności operacyjnej powstaje z wyników finansowych działalności statutowej i działalności gospodarczej, pomniejszonych o koszty ogólnego zarządu.

Zysk (strata) brutto powstaje z wyniku finansowego działalności operacyjnej powiększonego o pozostałe przychody operacyjne i pomniejszonego o pozostałe koszty operacyjne Fundacji, powiększonego o przychody finansowe i pomniejszonego o koszty finansowe.

Zysk (strata) netto powstaje po obciążeniu wyniku finansowego brutto podatkiem dochodowym od osób prawnych od kosztów niestatutowych.

Zysk netto zgodnie ze statutem Fundacji i podjętą uchwałą organu zatwierdzającego roczne sprawozdanie Fundacji przekazywany jest na Fundusz statutowy i stanowi kapitał zgromadzony do wykorzystywania na realizację celów statutowych w przyszłych okresach.

Strata uzyskana w danym okresie sprawozdawczym pokrywana jest zgodnie z podjętą uchwałą organu zatwierdzającego roczne sprawozdanie finansowe, z funduszu statutowego utworzonego z nadwyżek przychodów (zysków) okresów poprzednich.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest zgodnie z zał. 6 ustawy o rachunkowości.

II.8.4. Pozostałe

II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
	Aktywa	10 698 406,34	8 209 823,54
A	+Aktywa trwałe	3 334 256,62	3 298 049,89
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	10 504,20	3 690,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	3 323 752,42	3 294 359,89
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	7 364 149,72	4 911 773,65
B.I	+Zapasy	180 438,71	116 100,23
B.II	+Należności krótkoterminowe	908 000,81	551 665,27
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	5 781 970,35	3 607 587,30
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	493 739,85	636 420,85
C	+Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Pasywa	10 698 406,34	8 209 823,54
A	+Fundusz własny	8 439 187,93	5 955 632,13
A.I	+Fundusz statutowy	3 070 487,13	2 641 049,76
A.II	+Pozostałe fundusze	2 885 145,00	2 885 145,00
A.III	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
A.IV	+Zysk (strata) netto	2 483 555,80	429 437,37
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 259 218,41	2 254 191,41
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	1 177 344,72	1 288 299,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	1 064 047,66	965 742,41
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	17 826,03	150,00

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2023...31.12.2023	01.01.2022...31.12.2022
A	Przychody z działalności statutowej	9 765 269,51	7 400 407,22
A.I	+Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	9 765 269,51	7 400 407,22
A.II	+Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
A.III	+Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B	Koszty działalności statutowej	5 666 794,38	5 004 838,52
B.I	+Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 666 794,38	5 004 838,52
B.II	+Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
B.III	+Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	4 098 475,13	2 395 568,70
D	Przychody z działalności gospodarczej	2 291 036,67	1 840 114,16
E	Koszty działalności gospodarczej	1 788 232,02	1 460 735,22
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	502 804,65	379 378,94
G	Koszty ogólnego zarządu	2 025 430,46	1 541 353,84
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	2 575 849,32	1 233 593,80
I	Pozostałe przychody operacyjne	17 502,68	38 701,12
J	Pozostałe koszty operacyjne	121 821,68	715 420,76
K	Przychody finansowe	100 421,71	29 102,17
L	Koszty finansowe	62 345,23	61 317,96
M	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	2 509 606,80	524 658,37
N	Podatek dochodowy	26 051,00	95 221,00
O	Zysk (strata) netto (M-N)	2 483 555,80	429 437,37

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

V.1. Sprawozdanie finansowe 2023

Sprawozdanie finansowe 2023

Załączony plik: **2023_informacja_dodatkowa.pdf**

VI. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....

Data i podpis

.....

Data i podpis