

**FUNDACJA "POMÓŻ IM" NA RZECZ DZIECI Z
CHOROBAMINOWOTWOROWYMI 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 01.01.2024...31.12.2024

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGOOkres sprawozdania: **01.01.2024...31.12.2024**Data sporządzenia sprawozdania: **27.03.2025**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 KWIEŃNIA 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 CHOROZAMI 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

01.01.2024...31.12.2024

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, metodą liniową.

Niskocenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości do kwoty 3.500,00 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 aktualizujących.

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 z dnia 24.04.2003 r. z późniejszymi zmianami.

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 załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe sporządzono na podstawie ksiąg rachunkowych, prowadzonych zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. z późniejszymi zmianami.

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 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
	Aktywa	13 689 053,81	10 698 406,34
A	+Aktywa trwałe	3 875 800,59	3 334 256,62
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	42 152,10	10 504,20
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	3 833 648,49	3 323 752,42
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	9 813 253,22	7 364 149,72
B.I	+Zapasy	187 277,82	180 438,71
B.II	+Należności krótkoterminowe	1 305 255,08	908 000,81
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	7 972 901,63	5 781 970,35
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	347 818,69	493 739,85
C	+Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Pasywa	13 689 053,81	10 698 406,34
A	+Fundusz własny	11 056 202,30	8 439 187,93
A.I	+Fundusz statutowy	5 554 042,93	3 070 487,13
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	2 617 014,37	2 483 555,80
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 632 851,51	2 259 218,41
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	1 221 089,80	1 177 344,72
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	1 396 178,38	1 064 047,66
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	15 583,33	17 826,03

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	
		01.01.2024...31.12.2024	01.01.2023...31.12.2023
A	Przychody z działalności statutowej	11 156 785,82	9 765 269,51
A.I	+Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	11 156 785,82	9 765 269,51
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	6 734 539,68	5 666 794,38
B.I	+Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 734 539,68	5 666 794,38
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)	4 422 246,14	4 098 475,13
D	Przychody z działalności gospodarczej	2 746 126,00	2 291 036,67
E	Koszty działalności gospodarczej	2 035 696,09	1 788 232,02
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	710 429,91	502 804,65
G	Koszty ogólnego zarządu	2 347 397,33	2 025 430,46
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	2 785 278,72	2 575 849,32
I	Pozostałe przychody operacyjne	40 670,83	17 502,68
J	Pozostałe koszty operacyjne	182 933,34	121 821,68
K	Przychody finansowe	82 870,08	100 421,71
L	Koszty finansowe	86 071,92	62 345,23
M	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	2 639 814,37	2 509 606,80
N	Podatek dochodowy	22 800,00	26 051,00
O	Zysk (strata) netto (M-N)	2 617 014,37	2 483 555,80

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

V.1. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa

Załączony plik: 2024_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