

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

FUNDACJA ROZWOJU KARDIOLOGII I KARDIOCHIRURGII WAD WRODZONYCH SERCA INSTYTUTU CENTRUM ZDROWIA MATKI POLKI W ŁODZI "MAMY SERCE" RZGOWSKA 281/289 93-338 ŁÓDŹ ŁÓDŹ ŁÓDZKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

nie został ograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.02.2022-31.12.2022

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

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

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

Zasady wyceny aktywów i pasywów opierają się na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

Na dzień bilansowy Fundacja posiada środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym i wycenia je według wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy podstawowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł wycenia się w wartości netto tj. po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne ustalone na dzień bilansowy; Pozostałe środki trwałe to takie środki, które umarza się jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł i wyższej niż 1000 złotych. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na

podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Odsetki od zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłat.

Ewidencja przychodów.

Do ewidencjonowania przychodów Fundacji stosuje konta zespołu "7" - do każdego rodzaju przychodu stosuje się odrębne konto analityczne. Przychody otrzymane w bieżącym roku a dotyczące realizacji zadań roku następnego przenosi się na rozliczenia międzyokresowe przychodów i rozlicza w tym roku, którego dotyczą.

Ewidencja kosztów.

Dla rozliczenia kosztów realizacji zadań statutowych Fundacji stosowane są konta w układzie kalkulacyjnym – konta zespołu „5”. Dla każdego rodzaju kosztów stosuje odrębne konto analityczne i subanalityczne według potrzeb rozliczanych w roku podatkowym dotacji lub grantów. Fundacja przyjmuje zasadę rozliczania kosztów realizacji poszczególnych programów/dotacji do wysokości poniesionych wydatków w roku obrotowym nie większe jednak niż otrzymane środki pieniężne na realizację działań związanych z tą dotacją. Nadwyżkę poniesionych kosztów nad wpływem środków odnosi na rozliczenia międzyokresowe kosztów i rozlicza ją w roku, w którym następuje realizacja działań objętych tą dotacją.

Data sporządzenia: 2023-03-31

Data zatwierdzenia: 2023-05-17

Ewa Zommer

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

Krystyna Kornacka-Kopala

Jolanta Starosta

Marta Korporowicz

Sylwia Bartosik

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

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2022-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	AKTYWA		
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	342 551,25	375 268,09
I.	Zapasy	25 104,00	29 260,08
II.	Należności krótkoterminowe	4 470,54	9 470,37
III.	Inwestycje krótkoterminowe	312 976,71	336 537,64
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	342 551,25	375 268,09
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	284 672,43	359 710,91
I.	Fundusz statutowy	3 000,00	3 000,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	334 752,89	281 672,43
IV.	Zysk (strata) netto	-53 080,46	75 038,48
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	57 878,82	15 557,18
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	18 261,52	15 557,18
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	39 617,30	0,00
	PASYWA razem	342 551,25	375 268,09

Data sporządzenia: 2023-03-31

Data zatwierdzenia: 2023-05-17

Ewa Zommer

Krystyna Kornacka-Kopala
Jolanta Starosta
Marta Korporowicz
Sylwia Bartosik

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 2022-01-01 do 2022-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	200 923,50	303 532,80
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	173 295,10	266 673,40
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	27 628,40	36 859,40
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	235 437,31	212 015,99
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	204 655,54	187 112,91
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	30 781,77	24 903,08
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-34 513,81	91 516,81
D.	Przychody z działalności gospodarczej	1 750,00	1 398,64
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	1 720,16
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	1 750,00	-321,52
G.	Koszty ogólnego zarządu	20 284,72	17 282,42
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-53 048,53	73 912,87
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	1 125,61
J.	Pozostałe koszty operacyjne	31,93	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-53 080,46	75 038,48
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-53 080,46	75 038,48

Data sporządzenia: 2023-03-31

Data zatwierdzenia: 2023-05-17

Ewa Zommer

Krystyna Kornacka-Kopala
Jolanta Starosta
Marta Korporowicz
Sylwia Bartosik

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

Fundacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie

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

Fundacja nie udziela kredytów członkom organów administracyjnych, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

AKTYWA	375268,09
AKTYWA TRWAŁE	0,00
Aktywa obrotowe	375268,09
środki finansowe w kasie	6436,63
środki finans. na rach. bankowym	319439,79
środki finansowe na rach. walutowym	10661,22
rozrachunki z dostawcami - należności	7095,13
pozostałe rachunki	2375,24
materiały w magazynie	29260,08
PASYWA	375268,09
Fundusz własny	359710,91
Fundusz statutowy	3000
zysk/strata z lat ub.	281672,43
zysk/strata 2022r	75038,48
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15557,18
zobowiązania wobec US	441,00
zobowiązania wobec ZUS	2527,69
rozrachunki z tyt.umów cywilnoprawnych	60,03
kaucje zwrotne	4790,00

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

Przychody działalności statutowej	306057,05
Darowizny finansowe ogólne	70 650,10
Darowizny finansowe celowe	25 747,00
Darowizny rzeczowe	11 647,90
Zbiórka publiczna 2019/4152/QR	8 256,80

Przychody 1% podatku	150 371,60
Przychody z działalności odpłatnej	36 859,40
Przychody z działalności gospodarczej	1 398,64
Pozostałe przychody operacyjne	1 125,61

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty działalności statutowej	231 018,57
Koszty statutowe	121 877,95
Koszty pokryte z darowizn finansowych	11 394,33
Koszty sfinansowane z 1% podatku	31 617,37
Koszty promocji 1% podatku	6 153,26
Koszty sfinansowane ze zbiórki publicznej 2019/4152/QR	5 570,00
Koszty działalności odpłatnej	24 903,08
Koszty działalności gospodarczej	1 720,16
Koszty administracyjne	17 282,42

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundacja tworzy kapitał zapasowy i/lub kapitał rezerwowy zgodnie z uchwałą Rady Fundacji.

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

Fundacja jest organizacją OPP. Informacje na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od os. fizycznych umieszczono powyżej.

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

Fundacja nie jest w posiadaniu innych informacji nie wymienionych powyżej, które to mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Fundacji

Data sporządzenia: 2023-03-31

Data zatwierdzenia: 2023-05-17

Ewa Zommer

Krystyna Kornacka-Kopala
Jolanta Starosta
Marta Korporowicz
Sylvia Bartosik

