FUNDACJA „PRZYJACIELE SZPITALI DZIECIĘCYCH W WARSZAWIE”

ul. Zajęcza 2B
00-351 Warszawa

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
01.01.2022-31.12.2022

PRZYJACIELE SZPITALI DZIECIĘCYCH W WARSZAWIE

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 rok fundacji „Przyjaciele Szpitali Dziecięcych w Warszawie”

I. PODSTAWOWE DANE O FUNDACJI

Nazwa Fundacji: Przyjaciele Szpitali Dziecięcych w Warszawie

Siedziba i adres: ul. Zajęcza 2B, 00-351 Warszawa

Organ Rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Data rozpoczęcia działalności: 10.12.1993

Data rejestracji: 20.02.2002

Numer KRS: 0000093204

Numer NIP: 5262150223

Numer REGON: 010413020

Status OPP: Tak

Cele działania Fundacji:

Podstawową misją Fundacji jest wspieranie finansowo i instytucjonalnie szpitali dziecięcych w Warszawie. Fundacja stara się wspierać wszystkie specjalizacje medyczne szpitali, promować wysokie standardy medyczne i organizacyjne, a także wspierać w korzystaniu z najnowocześniejszych metod diagnostycznych i terapeutycznych. Fundacja jest również zaangażowana w organizowanie i mobilizowanie jak najszerszego wsparcia na rzecz pozyskania środków na wyżej wymienione cele, wspieranie ducha wolontariatu wśród mieszkańców, aby tym samym stworzyć poczucie własności, odpowiedzialności i ugruntowanie społeczności oraz zapewnienie wzorca dla innych przyszłych organizacji w całej środkowej i wschodniej części regionu europejskiego na doskonalenie opieki nad pacjentem.

II. CZAS TRWANIA FUNDACJI

Fundacja została utworzona na czas nieokreślony.

III. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

IV. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

V. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Fundacja prowadzi rachunkowość zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. 2023, poz. 120) oraz ustawą o fundacjach z dnia 6 kwietnia 1984 r. (Dz. U. 2023, poz. 166).

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 3 500,00 zł zaliczane są bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.

Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3 500,00 zł amortyzowane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania. Amortyzowane są metodą liniową stosując zasady, stawki i okresy amortyzacji, proporcjonalnie do okresu ich użyteczności ekonomicznej.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3 500,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wysokości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania.

Amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik majątkowy przyjęto do użytkowania.

W przypadku pojawienia się środków trwałych bądź wartości niematerialnych i prawnych w Fundacji, zastosowane zostaną stawki amortyzacji określone w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Należności w walucie obcej wycenia się używając średniego kursu NBP sprzed dnia wystawienia faktury. Na dzień bilansowy należności walutowe wyceniane są po średnim kursie NBP ogłaszanym w tym dniu.

Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wykazuje się w wartości nominalnej. Rozchód środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się według metody FIFO.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po obowiązującym na ten dzień kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP.

Fundacja nie przyjmuje ani nie dokonuje płatności w gotówce o wartości równej lub przekraczającej równowartość 10 000 euro.

Rozliczenie międzyokresowe

Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych o wartości poniżej 700,00 zł jako niemające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Fundacji nie są rozliczane poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów tylko są odnoszone w dacie poniesienia w koszty działalności roku, którego dotyczą.

Zobowiązania

Na dzień powstania zobowiązania ujmuje się je według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Ustalenie wyniku finansowego:

Koszty

Koszty Fundacji ewidencjonowane są na kontach kosztowych według rodzaju. Ewidencja kosztów prowadzona jest z podziałem na koszty działalności statutowej oraz koszty ogólnego zarządu.
Do kosztów działalności statutowej Fundacji, zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych, natomiast w kosztach ogólnego zarządu ujmowane są koszty administracyjne, związane z bieżącym funkcjonowaniem biura.
Ponoszone koszty są ewidencjonowane w rachunku zysków i strat zgodnie z okresem, którego dotyczą, na podstawie otrzymanych dokumentów księgowych.

Przychody

Na przychody Fundacji składają się otrzymane darowizny, odpisy 1% podatku, przychody ze zbiórek publicznych i loterii. Przychody ewidencjonowane są w rachunku zysków i strat w momencie wpływu na rachunek bankowy Fundacji, bądź w momencie powstania prawdopodobnych korzyści w okresie sprawozdawczym o wiarygodnie ustalonej wartości.

Na wynik finansowy Fundacji wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne związane z działalności Fundacji,
- Przychody i koszty finansowe z tytułu odsetek i różnic kursowych.

Ze względu na fakt, że Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej, struktura rachunku zysków i strat zawiera następujące wyniki cząstkowe:

- Wynik na działalności statutowej (zysk/strata) – powstaje poprzez określenie różnicy pomiędzy przychodami z działalności statutowej (przychody z darowizn), a kosztami z działalności statutowej (wydatki na realizację zadań statutowych). Wynik dodatni oznacza nadwyżkę przychodów statutowych nad kosztami statutowymi i przeznaczany jest na realizacje celów statutowych w przyszłych okresach. Ujemny wynik na działalności statutowej, oznaczający nadwyżkę kosztów poniesionych na realizację celów nad przychodami, pokrywany jest z powstałych we wcześniejszych okresach wyników dodatnich. Każda decyzja dotycząca wyniku Fundacji, poparta jest odpowiednią uchwałą Rady Fundacji.
- Wynik na działalności operacyjnej (zysk/strata) – powstaje na podstawie wyniku na działalności statutowej, pomniejszonego o koszty ogólnego zarządu, na które składają się koszty ogólnozakładowe, administracyjne, pośrednio związane z celami statutowymi Fundacji.
- Wynik brutto Fundacji – powstaje na podstawie wyniku na działalności operacyjnej powiększonego o pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe oraz pomniejszonego o pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe.
- Wynik netto Fundacji - powstaje poprzez pomniejszenie wyniku brutto o podatek dochodowy od osób prawnych powstający na podstawie kosztów niepodatkowych od wydatków nie statutowych.

Sporządzanie sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na inny dzień bilansowy.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- Wprowadzenia,
- Bilansu,
- Rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
- Dodatkowych informacji i objaśnień.

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat i bilans zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

W bilansie wykazuje się stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy.

W rachunku zysków i strat wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Informacja dodatkowa powinna zawierać istotne dane i objaśnienia tj.:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego, zawierające opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny i sporządzenia sprawozdania finansowego, oraz przedstawienie przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego,
- dodatkowe informacje i objaśnienia:
  - do pozycji bilansu, rachunku zysków i strat,
  - podstawowe informacje dotyczące pracowników i organów jednostki,
  - inne istotne informacje dla zrozumienia sprawozdania finansowego.

BILANS

		AKTYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
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 rozliczenie międzyokresowe	0,00	0,00
B.		**Aktywa obrotowe**	**547 590,24**	**548 511,07**
	I.	Zapasy	0,00	0,00
	II.	Należności krótkoterminowe	16,39	235,43
	III.	Inwestycje krótkoterminowe	547 573,85	548 161,27
	IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	114,37
C.		**Należne wpłaty na fundusz statutowy**	**0,00**	**0,00**
		AKTYWA RAZEM	**547 590,24**	**548 511,07**

		PASYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
A.		**Fundusz własny**	**544 540,24**	**546 204,87**
	I.	Fundusz statutowy	1 679 474,07	1 679 474,07
	II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
	III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(1 133 269,20)	(1 088 059,18)
	IV.	Zysk (strata) netto	(1 664,63)	(45 210,02)
B.		**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**3 050,00**	**2 306,20**
	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 050,00	2 226,20
	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	80,00
		PASYWA RAZEM	**547 590,24**	**548 511,07**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

		Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
A.		**PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ**	**180 908,51**	**93 759,24**
	I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	180 908,51	93 759,24
B.		**KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ**	**179 235,60**	**133 757,16**
	I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	179 235,60	133 757,16
C.		**ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ**	**1 672,91**	**(39 997,92)**
D.		**KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU**	**2 880,21**	**5 192,74**
E.		**ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**	**(1 207,30)**	**(45 190,66)**
F.		**POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE**	**0,79**	**0,00**
G.		**POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE**	**0,98**	**19,36**
H.		**PRZYCHODY FINANSOWE**	**0,00**	**0,00**
I.		**KOSZTY FINANSOWE**	**457,14**	**0,00**
J.		**ZYSK (STRATA) BRUTTO**	**(1 664,63)**	**(45 210,02)**
K.		**PODATEK DOCHODOWY**	**0,00**	**0,00**
L.		**ZYSK (STRATA) NETTO**	**(1 664,63)**	**(45 210,02)**

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2022 rok

I. Zobowiązania finansowe

Fundacja nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: Objaśnienia do bilansu.

II. Zaliczki i kredyty udzielone członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących

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

III. Objaśnienia do bilansu

1. Należności krótkoterminowe

Na należności krótkoterminowe składają się należności z tytułu dostaw i usług w wysokości 16,39 PLN.

2. Inwestycje krótkoterminowe

Na inwestycje krótkoterminowe składają się środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych (kwota 547 573,85 PLN).

3. Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
Zobowiązania krótkoterminowe ogółem:	**3,050.00**	**2,226.20**
− z tytułu dostaw i usług	3,050.00	2,226.20

IV. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Przychody z działalności statutowej

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego:	**180,908.51**	**93,759.24**
− z tytułu darowizn, w tym:	120,435.75	16,020.69
− z tytułu darowizn od osób fizycznych	57,110.96	13,490.69
− z tytułu darowizn podmiotów	63,324.79	2,530.00
− z tytułu odpisów 1% podatku, w tym:	57,919.76	72,499.60
− na indywidualnych pacjentów	1,515.50	1,910.80
− z tytułu loterii i zbiórek publicznych	2,553.00	5,238.95
− z tytułu nawiązek sądowych	0.00	0.00

2. Koszty działalności statutowej

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego:	**179,235.60**	**133,757.16**
− Wynagrodzenia	59,800.00	25,000.00
− Koszty leczenia i rehabilitacji:	15,648.00	13,515.00
- w tym ze środków z 1%	1,515.50	1,897.90
− Przekazane darowizny - Szpitale	93,077.86	89,303.00
- w tym ze środków z 1%	55,777.53	54,410.24
− Przekazane darowizny - Pacjenci indywidualni	4,999.00	5,599.00
− Koszty promocji działalności fundacji	4,663.52	317.54
- w tym ze środków z 1%	626.73	0.00
− Pozostałe koszty	1,047.22	22.62

3. Koszty ogólnego zarządu

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
Koszty ogólnego zarządu:	**2,880.21**	**5,192.74**
− Czynsz za powierzchnię biurową	1,230.00	1,476.00
− Usługi informatyczne	719.55	940.95
− Usługi obce	110.70	1,424.13
− Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0.00	657.99
− Prowizje bankowe	819.96	693.67

4. Dane o środkach z odpisów 1% podatku w roku 2022

Przychody z 1% podatku	57,919.76
- w tym, wpłaty celowe 1% podatku (pacjenci indywidualni)	1,515.50
Koszty sfinansowane ze środków z 1% podatku:	57,919.76
- w tym, ze środków celowych dla pacjentów	1,515.50
- w tym, na reklamę 1%	626.73
Pozostałe środki z 1% podatku wg. stanu na dzień 31.12.2022	0.00
- w tym wpłaty celowe dla pacjentów	0.00

V. Realizacja celów statutowych w roku 2022

Fundacja realizuje swoje cele poprzez pomoc szpitalom dziecięcym w Warszawie, kupując na ich rzecz sprzęty medyczne oraz wyposażenie zgodnie z zapotrzebowaniem. Tabela poniżej obrazuje udzielone wsparcie szpitalom w roku 2022.

Szpital	Wartość przekazanej darowizny	Rodzaj przekazanej darowizny
Szpital Dziecięcy im. Prof. Dr Med. Jana Bogdanowicza Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej	29,271.46	Dwa Kardiomonitory COMEN C86 Massimo
	63,806.40	Cztery sprzęty EKG ELI280 WAM LAN DICOM

W roku 2022 fundacja kontynuowała program wsparcia indywidualnych pacjentów.

Odbiorca darowizny	Wartość przekazanej darowizny	Rodzaj przekazanej darowizny
Podopieczni fundacji	15,648.00	pokrycie kosztów rehabilitacji i leczenia
Podopieczni fundacji	4,999.00	laptop dla podopiecznego Fundacji

Dodatkowo, w obliczu inwazji Rosji na Ukrainę fundacja zaangażowała się w pomoc uchodźcom uciekającym z bombardowanego kraju. Fundacja zbierała pieniądze na leczenie małych pancjentów z Ukrainy w Szpitalu Dziecięcym im. Prof. Dr Med. Jana Bogdanowicza. Na dzień 31.12.2022 wysokość zebranych środków wynosiła 41.097,35 PLN.

VI. Dane o zatrudnieniu

Fundacja na dzień 31.12.2022 zatrudniała jeną osobę na umowę cywilno-prawną.

VII. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy w bieżącym roku nie zmienił się.

VIII. Status organizacji pożytku publicznego

Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego od 02.07.2004 roku.
ada status organizacji pożytku publicznego od 02.07.2004 roku.