SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Jednostka OP w złotych

Przyjaciele Szpitali Dziecięcych w Warszawie

za okres od 1-01-2023 do 31-12-2023
Data sporządzenia sprawozdania: 31-03-2024

Nazwa firmy	Przyjaciele Szpitali Dziecięcych w Warszawie
Województwo	mazowieckie
Powiat	m.st. Warszawa
Gmina	m.st. Warszawa
Miejscowość	Warszawa
Kod kraju	PL
Województwo	mazowieckie
Powiat	m.st. Warszawa
Gmina	m.st. Warszawa
Ulica	ul. Zajęcza
Numer domu	2B
Numer lokalu	-
Miejscowość	Warszawa
Kod pocztowy	00-351
Poczta	Warszawa
NIP	5262150223
KRS	0000093204
Data od	01.01.2023
Data do	31.12.2023
A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:Tak - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalnościNie - sprawozdanie sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	Tak
B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	Tak

A. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	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.

B. Ustalenia 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 1,5% 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.

C. Ustalenia sposobu sporządzenia 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.
D. Pozostałe	-

Przyjaciele Szpitali Dziecięcych w Warszawie

Sprawozdanie finansowe za okres od 1-01-2023 do 31-12-2023

Data sporządzenia sprawozdania: 31-03-2024 Jednostka OP w złotych

BILANS Organizacji Pozarządowej	Rok bieżący	Rok poprzedni
Aktywa razem	**435 931,36**	**547 590,24**
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	**435 931,36**	**547 590,24**
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	41 127,59	16,39
III. Inwestycje krótkoterminowe	394 692,05	547 573,85
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	111,72	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	**0,00**	**0,00**
Pasywa razem	**435 931,36**	**547 590,24**
A. Fundusz własny	**434 605,35**	**544 540,24**
I. Fundusz statutowy	1 679 474,07	1 679 474,07
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 134 933,83	-1 133 269,20
IV. Zysk (strata) netto	-109 934,89	-1 664,63
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	**1 326,01**	**3 050,00**
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 326,01	3 050,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Przyjaciele Szpitali Dziecięcych w Warszawie

Sprawozdanie finansowe za okres od 1-01-2023 do 31-12-2023

Data sporządzenia sprawozdania: 31-03-2024 Jednostka OP w złotych

Rachunek Zysków i StratOrganizacji Pozarządowej	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Przychody z działalności statutowej	**222 855,19**	**180 908,51**
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	222 855,19	180 908,51
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	**317 308,92**	**179 235,60**
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	317 308,92	179 235,60
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)	**-94 453,73**	**1 672,91**
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	**13 529,40**	**2 880,21**
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	**-107 983,13**	**-1 207,30**
I. Pozostałe przychody operacyjne	**0,00**	**0,79**
J. Pozostałe koszty operacyjne	**0,00**	**0,98**
K. Przychody finansowe	**0,00**	**0,00**
L. Koszty finansowe	**1 951,76**	**457,14**
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	**-109 934,89**	**-1 664,63**
N. Podatek dochodowy	**0,00**	**0,00**
O. Zysk (strata) netto (M - N)	**-109 934,89**	**-1 664,63**

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto	Rok bieżący	Rok poprzedni	Artykuł	Ustęp	Punkt	Litera
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	**-109 934,89**	**-1 664,63**				
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:						
Razem kwota pozycji B						
Wartość łączna:	0,00	0,00				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00				
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)						
Wartość łączna:	0,00	0,00				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00				
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:						
Razem kwota pozycji C						
Wartość łączna:	-283,76	0,00				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	-283,76	0,00				
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)						
Wartość łączna:	0,00	0,00				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00				
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:						
Razem kwota pozycji D						
Wartość łączna:	0,00	0,00				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00				
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)						
Wartość łączna:	0,00	0,00				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00				
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:						
Razem kwota pozycji E						
Wartość łączna:	0,00	0,00				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00				
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)						
Wartość łączna:	0,00	0,00				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00				

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto	Rok bieżący	Rok poprzedni	Artykuł	Ustęp	Punkt	Litera
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:						
Razem kwota pozycji F						
Wartość łączna:	2 235,52	283,76				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	2 235,52	283,76				
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)						
Wartość łączna:	0,00	0,00				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00				
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:						
Razem kwota pozycji G						
Wartość łączna:	0,00	0,00				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00				
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)						
Wartość łączna:	0,00	0,00				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00				
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:						
Wartość łączna:	0,00	0,00				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00				
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:						
Razem kwota pozycji I						
Wartość łączna:	0,00	0,00				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00				
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)						
Wartość łączna:	0,00	0,00				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00				
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	**-107 983,13**	**-1 380,87**				
K. Podatek dochodowy	**0,00**	**0,00**				

Lista podpisów złożonych elektronicznie

eSprawozdania nie podpisano elektronicznie.

LISTA ZAŁĄCZNIKÓW

FPS_Informacja_dodatkowa_2023.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2023 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 41 127,59 PLN. Z czego kwota 41 111,20 PLN stanowi zaliczkę na poczet zakupu łóżeczek dla Szpitala Dziecięcego im. Prof. Dr Med. Jana Bogdanowicza.

2. Inwestycje krótkoterminowe

Na inwestycje krótkoterminowe składają się środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych (kwota 394 692,05 PLN).

3. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w wysokości 111,72 PLN stanowi przedpłacona opłata za domenę.

4. Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
Zobowiązania krótkoterminowe ogółem:	**1 326,01**	**3 050,00**
− z tytułu dostaw i usług	1 326,01	3 050,00

IV. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Przychody z działalności statutowej

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego:	**222 855,19**	**180 908,51**
− z tytułu darowizn, w tym:	122 118,39	120 435,75
− z tytułu darowizn od osób fizycznych	58 643,44	57 110,96
− z tytułu darowizn podmiotów	63 474,95	63 324,79
− z tytułu odpisów 1,5% podatku, w tym:	95 500,30	57 919,76
− na indywidualnych pacjentów	2 499,80	1 515,50
− z tytułu loterii i zbiórek publicznych	5 236,50	2 553,00

2. Koszty działalności statutowej

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego:	**317 308,92**	**179 235,60**
− Wynagrodzenia	68 001,68	59 800,00
− Koszty leczenia i rehabilitacji:	10 250,00	15 648,00
- w tym ze środków z 1,5%	2 499,80	1 515,50
− Przekazane darowizny - Szpitale	228 832,80	93 077,86
- w tym ze środków z 1,5%	0,00	55 777,53
− Przekazane darowizny - Pacjenci indywidualni	10 147,00	4 999,00
− Koszty promocji działalności fundacji	0,00	4 663,52
- w tym ze środków z 1,5%	0,00	626,73
− Pozostałe koszty	77,44	1 047,22

3. Koszty ogólnego zarządu

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
Koszty ogólnego zarządu:	**13 529,40**	**2 880,21**
− Czynsz za powierzchnię biurową	1 230,00	1 230,00
− Usługi informatyczne	0,00	719,55
− Usługi księgowe	10 332,00	0,00
− Usługi obce	171,79	110,70
− Prowizje bankowe	1 795,61	819,96

4. Dane o środkach z odpisów 1,5% podatku w roku 2023

Przychody z 1,5% podatku	95 500,30
- w tym, wpłaty celowe 1,5% podatku (pacjenci indywidualni)	2 499,80
Koszty sfinansowane ze środków z 1,5% podatku:	2 499,80
- w tym, ze środków celowych dla pacjentów	2 499,80
Pozostałe środki z 1,5% podatku wg. stanu na dzień 31.12.2023	93 000,50
- w tym wpłaty celowe dla pacjentów	0,00

Niewykorzystane środki z odpisów 1,5% podatku w kwocie 93 000,50 PLN zostały przeznaczone na zakup łóżeczek dziecięcych rehabilitacyjnych dla Szpitala Dziecięcego im. Prof. Dr Med. Jana Bogdanowicza w Warszawie w lutym 2024.

V. Realizacja celów statutowych w roku 2023

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 2023.

Szpital	Wartość przekazanej darowizny	Rodzaj przekazanej darowizny
Szpital Dziecięcy im. Prof. Dr Med. Jana Bogdanowicza Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej	69 900,00	Sześć Rejestratorów BTL-08 Holter H600
	158 932,80	Zestawy urządzeń chirurgicznych: Cystoskop 7.5 Fr, Cystoskop 9.5 Fr, Cystoskop 12 Fr, Uretrotom 8.5 Fr, Uretero-cystoskop 10 Fr.

W roku 2023 fundacja kontynuowała także program wsparcia indywidualnych pacjentów.

Odbiorca darowizny	Wartość przekazanej darowizny	Rodzaj przekazanej darowizny
Podopieczni fundacji	10 250,00	pokrycie kosztów rehabilitacji i leczenia
Podopieczni fundacji	10 147,00	przekazanie środków zgromadzonych na indywidualnym koncie podopiecznego- Fundacji Avalon, której stał się podopiecznym

VI. Dane o zatrudnieniu

Fundacja na dzień 31.12.2023 zatrudniała jedną osobę na umowę cywilnoprawną.

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.