

Sprawozdanie finansowe

2022_02_23_08_48_15_CZERWONE NOSKI 2021.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2021-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2021-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2022-03-14

KodSprawozdania

SprFinOpWZlotych

WariantSprawozdania

1

ms G

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Nazwa i siedziba

NazwaFirmy	CZERWONE NOSKI KLOWN W SZPITALU
Siedziba	
Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	WARSZAWA
Gmina	WARSZAWA
Miejscowość	WARSZAWA

1B. Adres

Adres	
Kraj	PL
Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	WARSZAWA
Gmina	WARSZAWA
Nazwa ulicy	STANIEWICKA
Numer budynku	14
Numer lokalu	101
Nazwa miejscowości	WARSZAWA
Kod pocztowy	03-310
Nazwa urzędu pocztowego	WARSZAWA

1C. Identyfikator podatkowy NIP

7010351070

1D. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.

0000428469

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd	2021-01-01
DataDo	2021-12-31

4. Założenie kontynuacji działalności

4A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: true - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, false - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	true
--	------

4B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	true
--	------

5. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

KW 9

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 2) udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych – wycenia się według cen nabycia;
- 3) inwestycje krótkoterminowe – w okresie sprawozdawczym wystąpiły środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, które wyceniane są według wartości nominalnej;
- 4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe,

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące progi:

- cena nabycia poniżej 2500,00zł
- cena nabycia od 2500,00zł do 3500,00zł
- cena nabycia powyżej 3.500,00 zł

• środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 2500,00 zł Fundacja zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów, wprowadzając jednocześnie do ewidencji pozabilansowej o ile cena nabycia przekracza 1500,00 zł.

• środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej pomiędzy 2.500,00 zł a 3.500,00 zł Fundacja zalicza do aktywów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej. W momencie oddania do użytkowania dokonywany jest 100% odpis amortyzacyjny, zarówno dla potrzeb bilansowych jak i podatkowych.

• środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł Fundacja zalicza do aktywów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej. W momencie oddania do użytku ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla nabytego składnika, który to okres decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środków trwałych do użytku. Fundacja dokonuje umorzenia środków trwałych, stosując metodę liniową dla wszystkich tytułów, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Fundacja przyjęła, iż wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przekraczające 3.500,00 zł podwyższają wartość początkową tych aktywów, a nieprzekraczające 3.500,00 zł uznawane są za koszty bieżącego okresu.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne prezentowane w bilansie, wyceniane są wg wartości

MP



5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

5) materiały i towary - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;
6) należności i udzielone pożyczki – Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się w oparciu o indywidualną analizę salda, oceniając szanse jego realizacji w procentach.

Należności w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy wg średniego kursu NBP dla danej waluty.

7) zobowiązania – Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, tzn. razem z naliczonymi odsetkami. Odsetki nalicza się w przypadku zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów, a także w przypadku pozostałych zobowiązań, jeśli może zająć konieczność ich zapłaty (np. odsetki ustawowe od przeterminowanych zobowiązań). Naliczanie odsetek od zobowiązań innych, niż pożyczki i kredyty, stosuje się z uwzględnieniem zasady istotności.

Zobowiązania w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy wg średniego kursu NBP dla danej waluty.

8) rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości

9) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - według wartości nominalnej

5B. ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki za w/w okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

5C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. z 2021 r.-poz. 217 z późniejszymi zmianami) obowiązującymi jednostki mającej siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

W sprawozdaniu finansowym Fundacja wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	3 262 379,97	3 132 437,50	0,00
A. Aktywa trwałe	2 676,00	4 152,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	246,00	1 722,00	0,00
III. Należności długoterminowe	2 430,00	2 430,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	3 259 703,97	3 128 285,50	0,00
I. Zapasy	2 214,00	2 214,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	311,97	380,03	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 252 966,24	3 122 342,72	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 211,76	3 348,75	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	3 262 379,97	3 132 437,50	0,00
A. Fundusz własny	3 155 865,34	1 796 355,91	0,00
I. Fundusz statutowy	250 000,00	250 000,00	0,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 546 355,91	-187 696,47	0,00
IV. Zysk (strata) netto	1 359 509,43	1 734 052,38	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	106 514,63	1 336 081,59	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	86 663,75	1 232 924,67	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	19 850,88	103 156,92	0,00

	Kwota na dzień konczący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień konczący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody z działalności statutowej	5 049 974,22	5 239 976,63	0,00
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 049 974,22	5 239 976,63	0,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej	3 287 038,26	3 157 744,93	0,00
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 287 038,26	3 157 744,93	0,00
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	1 762 935,96	2 082 231,70	0,00
D. Przychody z działalności gospodarczej	1 230,00	1 230,00	0,00
E. Koszty działalności gospodarczej	1 230,00	1 230,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00	0,00
G. Koszty ogólnego zarządu	403 430,42	376 361,43	0,00
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	1 359 505,54	1 705 870,27	0,00
I. Pozostałe przychody operacyjne	740,13	28 845,47	0,00
J. Pozostałe koszty operacyjne	1,03	38,73	0,00
K. Przychody finansowe	0,00	556,18	0,00
L. Koszty finansowe	413,21	816,81	0,00
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	1 359 831,43	1 734 416,38	0,00
N. Podatek dochodowy	322,00	364,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M - N)	1 359 509,43	1 734 052,38	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 359 831,43			1 734 416,38		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	103 156,92	0,00	103 156,92	39 694,06	0,00	39 694,06
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
przychody ujęte podatkowo w roku bieżącym, rachunkowo w roku innym Art. 12 Ust. 1 Pkt. 1 Lit.	103 156,92	0,00	103 156,92	11 660,46	0,00	11 660,46
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
zwolnienie z ZUS tarcza antykrzyzysowa Art. 31zo Ust. 9 Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	28 033,60	0,00	28 033,60
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	19 850,88	0,00	19 850,88	103 156,92	0,00	103 156,92
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
otrzymana a niewydatkowana darowizna Art. 12 Ust. 1 Pkt. 1 Lit.	19 850,88	0,00	19 850,88	103 156,92	0,00	103 156,92
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	17 689,39	0,00	17 689,39	43 954,72	0,00	43 954,72
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
ewidencja przebiegu pojazdu pracowników/wolontariuszy Art. 16 Ust. 1 Pkt. 51 Lit.	3 248,89	0,00	3 248,89	2 851,54	0,00	2 851,54
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
składki płatnika składek od UCP wypłaconych w roku przyszłym Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57 Lit. a	9 387,63	0,00	9 387,63	7 526,08	0,00	7 526,08
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
odpisy należności Art. 16 Ust. 1 Pkt. 26 Lit. a	0,00	0,00	0,00	24,50	0,00	24,50
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
wydatki na cele niestatutowe Art. 25 Ust. 4 Pkt. Lit.	3 576,87	0,00	3 576,87	4 043,00	0,00	4 043,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
amortyzacja Art. 16a Ust. 1 Pkt. Lit.	1 476,00	0,00	1 476,00	1 476,00	0,00	1 476,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
kwota składek pokryta z dofinansowania Tarczy ZUS Art. 31zo Ust. 9 Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	28 033,60	0,00	28 033,60

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	40 455,77	0,00	40 455,77	45 917,54	0,00	45 917,54
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
zobowiązania wynikające z przeszłych zdarzeń Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57 Lit.	40 455,77	0,00	40 455,77	45 917,54	0,00	45 917,54
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	53 443,62	0,00	53 443,62	39 216,59	0,00	39 216,59
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
składki na ubezpieczenia społeczne płatnika składek Art. 15 Ust. 4h Pkt. Lit.	7 526,08	0,00	7 526,08	2 532,80	0,00	2 532,80
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
zobowiązania wynikające z potrzeb organizacji Art. 15 Ust. 4e Pkt. Lit.	45 917,54	0,00	45 917,54	36 683,79	0,00	36 683,79
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	1 284 803,80	0,00	1 284 803,80	1 848 534,91	0,00	1 848 534,91
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
dochody organizacji pozytyku publicznego w czesci przeznaczone na dzialalnosc statutowa Art. 17 Ust. 1 Pkt. Lit.	1 281 226,93	0,00	1 281 226,93	1 844 491,94	0,00	1 844 491,94
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	3 577,00			4 043,00		
K. Podatek dochodowy	322,00			364,00		

Nakład

Eric

Fundacja
Czerwone Noski Kłown w Szpitalu
ul. Staniewicka 14 lok. 101
03-310 Warszawa
NIP 701 03 51 070, REGON 146249143