

Sprawozdanie finansowe

2023_02_18_09_57_48_jednostkaopwzlotych_1__v1_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2022-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2022-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2023-03-02

KodSprawozdania

SprFinOpWZlotych

WariantSprawozdania

1



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

2022-01-01

DataDo

2022-12-31

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

false

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

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

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

5B. ustalenia wyniku finansowego

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

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

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.

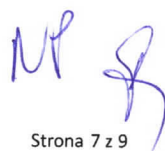
5C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 120) obowiązującymi jednostki mające siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	3 825 313,58	3 262 379,97
A. Aktywa trwałe	2 430,00	2 676,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	246,00
III. Należności długoterminowe	2 430,00	2 430,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	3 822 883,58	3 259 703,97
I. Zapasy	2 952,00	2 214,00
II. Należności krótkoterminowe	27,98	311,97
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 815 322,91	3 252 966,24
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 580,69	4 211,76
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Pasywa razem	3 825 313,58	3 262 379,97
A. Fundusz własny	3 688 414,95	3 155 865,34
I. Fundusz statutowy	250 000,00	250 000,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 905 865,34	1 546 355,91
IV. Zysk (strata) netto	532 549,61	1 359 509,43
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	136 898,63	106 514,63
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	134 073,19	86 663,75
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 825,44	19 850,88

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody z działalności statutowej	4 621 856,37	5 049 974,22
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 621 856,37	5 049 974,22
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	3 771 131,44	3 287 038,26
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 771 131,44	3 287 038,26
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)	850 724,93	1 762 935,96
D. Przychody z działalności gospodarczej	82 030,00	1 230,00
E. Koszty działalności gospodarczej	31 613,54	1 230,00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	50 416,46	0,00
G. Koszty ogólnego zarządu	382 730,49	403 430,42
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	518 410,90	1 359 505,54
I. Pozostałe przychody operacyjne	14 556,28	740,13
J. Pozostałe koszty operacyjne	1,92	1,03
K. Przychody finansowe	0,00	0,00
L. Koszty finansowe	168,65	413,21
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	532 796,61	1 359 831,43
N. Podatek dochodowy	247,00	322,00
O. Zysk (strata) netto (M - N)	532 549,61	1 359 509,43

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	532 796,61			1 359 831,43		
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:	19 850,88	0,00	19 850,88	103 156,92	0,00	103 156,92
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.	19 850,88	0,00	19 850,88	103 156,92	0,00	103 156,92
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	2 825,44	0,00	2 825,44	19 850,88	0,00	19 850,88
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
otrzymana a niewydatkowana darowizna Art. 12 Ust. 1 Pkt. 1 Lit.	2 825,44	0,00	2 825,44	19 850,88	0,00	19 850,88
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	22 378,35	0,00	22 378,35	17 689,39	0,00	17 689,39
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
amortyzacja Art. 16a Ust. 1 Pkt. Lit.	3 860,00	0,00	3 860,00	1 476,00	0,00	1 476,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
wydatki na cele statutowe Art. 25 Ust. 4 Pkt. Lit.	2 744,28	0,00	2 744,28	3 576,87	0,00	3 576,87
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
składki płatnika składek od UCP wypłaconych w roku przyszłym Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57 Lit.	8 920,66	0,00	8 920,66	9 387,63	0,00	9 387,63
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
ewidencja przebiegu pojazdu pracownika/wolontariuszy Art. 16 Ust. 1 Pkt. 51 Lit.	6 853,41	0,00	6 853,41	3 248,89	0,00	3 248,89
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	64 197,51	0,00	64 197,51	40 455,77	0,00	40 455,77
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
zobowiązania wynikające z przeszłych zdarzeń Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57 Lit.	64 197,51	0,00	64 197,51	40 455,77	0,00	40 455,77
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	49 843,40	0,00	49 843,40	53 433,62	0,00	53 433,62
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
zobowiązania wynikające z potrzeb organizacji Art. 15 Ust. 4e Pkt. Lit.	40 455,77	0,00	40 455,77	45 917,54	0,00	45 917,54



Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
składki na ubezpieczenia społeczne płatnika składek Art. 15 Ust. 4h Pkt. Lit.	9 387,63	0,00	9 387,63	7 526,08	0,00	7 526,08
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:	552 503,63	0,00	552 503,63	1 284 803,80	0,00	1 284 803,80
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
dochody organizacji pożytku publicznego w części przeznaczone na działalność statutową Art. 17 Ust. 1 Pkt. 6c Lit.	549 759,35	0,00	549 759,35	1 281 226,93	0,00	1 281 226,93
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 744,00			3 577,00		
K. Podatek dochodowy	247,00			322,00		

Załączniki

dodatkowe informacje i objaśnienia

CZERWONE_NOSKI_Dodatkowe_informacje_i_objasnienia.pdf

PREZES ZARZĄDU
Fundacja Czerwone Noski Kłown w Szpitalu

Natalie Porias

WICEPREZES ZARZĄDU
Fundacja Czerwone Noski Kłown w Szpitalu

Eric Pflanzner