

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

FUNDACJA KREATYWNIE DLA ZDROWIA UL. GÓRNICZA 61 8 54-136 WROCLAW WROCLAW DOLNOŚLĄSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe Fundacji Kreatywnie dla Zdrowia obejmuje okres od dnia 01-01-2023 do 31-12-2023 r.

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

Roczne sprawozdanie Fundacji Kreatywnie dla Zdrowia sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Fundację działalności.

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

- Koszty gromadzone są w przekroju rodzajowym i kalkulacyjnym
- Środki trwałe, środki trwałe w budowie, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.
- Podstawową metodą amortyzacji jest metoda liniowa. Środki trwałe amortyzuje się w oparciu o plan amortyzacji opracowany przy wykorzystaniu stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z 15 lutego 1992r. z późniejszymi zmianami. Rozpoczęcie umorzeń (amortyzacji) następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do użytkowania a jego zakończenie nie później niż w chwili zrównania wartości umorzeń (amortyzacji) z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenie go do sprzedaży, likwidacji bądź stwierdzenia niedoboru. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w każdym przypadku gdy wartość początkowa środka trwałego w dniu przyjęcia do użytkowania jest wyższa niż 10 000,00 zł. W przypadku, gdy wartość nie przekracza 10 000,00 zł. uznaje się go jako materiały.
- Inwestycje długoterminowe wycenia się według ceny ich nabycia.
- Do wyceny zapasów i rozchodów towarów stosuje się rzeczywiste ceny zakupu. Rozchody towarów następują zgodnie z metodą pierwsze przyszło- pierwsze wyszło.
- Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwotach wymagających zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności podlega aktualizacji z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty na zasadzie dokonania odpisów aktualizacyjnych ich wartość.
- Środki pieniężne w PLN wycenia się wg wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ogłaszanym przez NBP.
- Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
- Kapitały własne wycenia się wg wartości nominalnej.
- Rachunek wyników i bilans sporządza się wg wzoru zamieszczonego w załączniku nr 6 Ustawy o rachunkowości.

Data sporządzenia: 2024-06-25

Data zatwierdzenia: 2024-06-29

Danuta Ostrowska

Małgorzata Synowiec-Piłat

Michał Jędrzejek

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

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

# Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości

za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>2 040,00</b>	<b>158 140,00</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 040,00	128 040,00
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	30 100,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>246,00</b>	<b>156 698,65</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	246,00	126 363,98
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	30 334,67
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>1 794,00</b>	<b>1 441,35</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>3 315,21</b>	<b>3 558,80</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>-1 521,21</b>	<b>-2 117,45</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	511,70	336,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>-1 009,51</b>	<b>-1 781,45</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>-1 009,51</b>	<b>-1 781,45</b>

Data sporządzenia: 2024-06-25

Data zatwierdzenia: 2024-06-29

Danuta Ostrowska

Małgorzata Synowiec-Piłat  
Michał Jędrzejek

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

# BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2023-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>3 473,04</b>	<b>3 343,15</b>
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 473,04	3 343,15
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA razem</b>		<b>3 473,04</b>	<b>3 343,15</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>3 473,04</b>	<b>1 691,59</b>
I.	Fundusz statutowy	2 772,14	2 772,14
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 710,41	700,90
IV.	Zysk (strata) netto	-1 009,51	-1 781,45
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>1 651,56</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	1 651,56
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>PASYWA razem</b>		<b>3 473,04</b>	<b>3 343,15</b>

Data sporządzenia: 2024-06-25

Data zatwierdzenia: 2024-06-29

Danuta Ostrowska

Małgorzata Synowiec-Piłat  
Michał Jędrzejek

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

Pozycja zobowiązań finansowych w jednostce nie występuje.

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 w roku obrotowym nie udzielała kredytów ani nie wypłacała zaliczek członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ani też nie zaciągała w ich imieniu zobowiązań.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Na majątek organizacji składają się:

1. Aktywa trwałe 3 343,15

2. Aktywa obrotowe 3 343,15

- Środki finansowe na rachunku bankowym 3 343,15

- Należności w tym: 0,00

z tyt. dostaw towarów i usług 0,00

z tyt. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń 0,00

- Krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe w tym: 0,00

Rozliczenie międzyokresowe domena internetowa i serwer 0,00

3. Pasywa – Fundusz Własny 1 691,59

- Fundusz statutowy 2 772,14

- Zysk z roku z lat ubiegłych 700,90

- Zysk z roku bieżącego -1 781,45

4. Pasywa

- Zobowiązania i Rezerwy 1 651,56

- Zobowiązania 1 651,56

- Przychody przyszłych okresów w tym: 0,00

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

Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł:

- darowizny, dotacje: 128 040,00

- działalność odpłatna pożytku publicznego: 30 100,00

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Informacja o strukturze kosztów:

koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego: 126 363,98

koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego: 30 334,67

Przekazane darowizny, dotacje: 0,00

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Nie dotyczy

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

Fundacja w roku obrotowym otrzymała środki pochodzące z 1,5% podatku dochodowego osób fizycznych wysokości 336,00 zł

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

Nie dotyczy

Data sporządzenia: 2024-06-25

Data zatwierdzenia: 2024-06-29

Danuta Ostrowska

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

Małgorzata Synowiec-Piłat  
Michał Jędrzejek

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