

FUNDACJA "MAM SERCE"

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: FUNDACJA "MAM SERCE"

Siedziba: Dereniowa 10/91, 02-776 Warszawa

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5213581779

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000362564

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, poczynając od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartość niematerialną i prawną przyjęto do używania.
2. Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, łącznie z doliczonymi odsetkami za zwłokę, pomniejszone o odpisy aktualizujące tj. w wartości netto. Odpisów aktualizujących dokonuje się od należności wątpliwych i nieściągalnych, jeżeli nie są objęte gwarancją lub innym zabezpieczeniem.
3. Środki pieniężne są wyceniane w wartości nominalnej. Odsetki otrzymane i należne zalicza się do przychodów z operacji finansowych.
4. Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami przypadającymi na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.
5. Na dzień bilansowy ujmuje się aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
6. Przychody ewidencjonowane są w podziale na przychody działalności statutowej nieodpłatnej, odpłatnej i gospodarczej, z uwzględnieniem źródeł pochodzenia. Przychody pieniężne z działalności statutowej nieodpłatnej są uznawane w momencie wpływu środków na konto bankowe fundacji. Przychody stanowią otrzymane środki pieniężne z tytułu dotacji i darowizn. Przychody z działalności gospodarczej rozpoznawane są z chwilą wykonania usługi.
7. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie kont pozwalającym na wyodrębnienie kosztów zaliczanych do kosztów administracyjnych oraz na funkcjonalne ustalenie kosztów działalności statutowej nieodpłatnej, odpłatnej i działalności gospodarczej, według źródeł finansowania poszczególnych wydatków oraz z uwzględnieniem realizowanych zadań i programów, zgodnie ze statutem Fundacji. Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i równocześnie rozliczane według źródeł finansowania działalności statutowej.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy jest różnicą między przychodami dotyczącymi okresu sprawozdawczego a kosztami poniesionymi w związku z pozyskaniem tych przychodów oraz kosztami okresu. Kalkulacja sporządzona jest według wariantu kalkulacyjnego rachunku zysków i strat.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według Załącznika nr 6 do Ustawy o Rachunkowości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

W stosunku do roku poprzedniego nie wystąpiły zmiany w stosowaniu metod wyceny aktywów i pasywów oraz wyniku finansowego.

Przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego za 2022 rok, zostały ujawnione dokumenty mające istotny wpływ na wynik finansowy, stąd sprawozdanie sporządzono ponownie dnia 30.06.2022r. i w takiej formie zastało ono zatwierdzone.

6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**Podstawowy przedmiot działalności w PKD**

9499Z, 8230Z, 7312D, 7312C, 7312B, 5811Z, 4791Z

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	8 552 175,50	9 977 256,24
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	265 969,09	2 190 451,49
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 282 713,42	7 786 804,75
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 492,99	
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	8 552 175,50	9 977 256,24

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	7 909 745,96	9 489 805,01
I. Fundusz statutowy	70 906,55	70 906,55
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	9 418 898,46	3 049 386,30
IV. Zysk (strata) netto	-1 580 059,05	6 369 512,16
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	642 429,54	487 451,23
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	642 429,54	487 451,23
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	8 552 175,50	9 977 256,24

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	3 452 884,11	11 345 597,37
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 452 884,11	11 345 597,37
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	4 501 995,36	5 001 222,17
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 501 995,36	5 001 222,17
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	-1 049 111,25	6 344 375,20
D. Przychody z działalności gospodarczej		2 000,00
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		2 000,00
G. Koszty ogólnego zarządu	680 620,91	9 600,52
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-1 729 732,16	6 336 774,68
I. Pozostałe przychody operacyjne	0,03	641,58
J. Pozostałe koszty operacyjne	353,15	101,46
K. Przychody finansowe	205 865,56	44 835,24
L. Koszty finansowe	55 839,33	12 637,88
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	-1 580 059,05	6 369 512,16
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	-1 580 059,05	6 369 512,16

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa

Fundacja_Mam_Serce_Informacja_dodatkowa_2022.12.31.pdf