

sprawozdanie finansowe

dla:

URTICA DZIECIOM

za okres:

2023-01-01

-

2023-12-31

Data sporządzenia:

2024-04-29

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki **URTICA DZIECIOM**

Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica **KRZEMIENIECKA**
Nr domu **120** Nr lokalu
Miejscowość **WROCŁAW**
Pocztą **WROCŁAW** Kod pocztowy **54-613** Kod kraju **PL**
Gmina **WROCŁAW**
Powiat **WROCŁAW**
Województwo **DOLNOŚLĄSKIE**

Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica
Nr domu Nr lokalu
Miejscowość Kod pocztowy Kod kraju

Identyfikator podmiotu:

numer NIP **8943113029**
numer KRS **0000693315** Pole wymagane przez system eKRS

Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia
Do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

(w pola tej sekcji jest kopiowany okres wpisany w nagłówku sprawozdania)

Od dnia **2023-01-01** Do dnia **2023-12-31**

Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak ▼

Czy brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności?

Tak ▼

odpowieź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Opis okoliczności zagrażających kontynuacji działalności:

Zasady (polityka) rachunkowości:

metody wyceny aktywów i pasywów:

Metody wyceny poszczególnych pozycji aktywów i pasywów zostały opisane w załączniku nr 1 .

ustalenia wyniku finansowego:

"Na wynik netto składają się: wynik działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

i obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Wynik działalności operacyjnej to różnica między sumą należnych przychodów z działalności statutowej a kosztami realizacji zadań statutowych i kosztami ogólnoadministracyjnymi.

Wynik na działalności finansowej ustala się jako różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych a kosztami operacji finansowych. W 2023 roku nie wystąpiły obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych.

Uznanie przychodów i kosztów.

1 Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru. Do kosztów Fundacji zaliczamy koszty działalności statutowej i koszty ogólnoadministracyjne. Koszty działalności statutowej stanowią koszty związane z realizacją zadań statutowych.

Ponoszone koszty są ewidencjonowane w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym. Ujęcie ich w rachunku zysków i strat następuje w okresie, którego dotyczą.

2 Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu funduszu własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez fundatora. Do przychodów Fundacji zaliczamy przychody z działalności statutowej, obejmują otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych w statucie.

ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie zostało sporządzone w wersji uproszczonej zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 p.271 z późn.zm.) w zakresie objętym Załącznikiem nr 6. Decyzję w sprawie sporządzenia uproszczonego sprawozdania finansowego podjęto uchwałą Zarządu Fundacji z dnia 22 marca 2022 r. Księgi rachunkowe Fundacji są prowadzone przez spółkę Business Support Solution S.A. z siedzibą w Łodzi na podstawie zawartej umowy z dnia 1 października 2017 r.

Dane prezentowane w sprawozdaniu finansowym i porównywalne dane finansowe dotyczące bilansu odpowiadają danym finansowym na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz porównywalnym danym finansowym na dzień 31 grudnia 2022 r.

Dane prezentowane w rachunku zysków i strat obejmują odpowiednio okres 1 stycznia-31 grudnia 2023 r. i okres 1 stycznia-31 grudnia 2022 r. stanowiący porównywalne dane finansowe.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd Fundacji nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Fundację w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym.

pozostałe:

Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji	
Opis	
Nazwa pozycji	
Opis	
Nazwa pozycji	

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Aktywa		Stan na:	2023-12-31	2022-12-31	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Aktywa trwałe		9 163,15	12 518,88	
I	Wartości niematerialne i prawne		9 163,15	12 518,88	
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		1 366 668,19	655 418,62	
I	Zapasy		12 636,22	18 501,82	
II	Należności krótkoterminowe		51 992,15	9 489,80	
III	Inwestycje krótkoterminowe		1 300 456,17	625 563,95	
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 583,65	1 863,05	
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy		0,00	0,00	
Aktywa razem (suma pozycji A, B, i C)			1 375 831,34	667 937,50	

Pasywa		Stan na:	2023-12-31	2022-12-31	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Fundusz własny		1 336 307,48	663 373,09	
I	Fundusz statutowy		9 000,00	9 000,00	
II	Pozostałe fundusze		1 000,00	1 000,00	
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych, w tym:		653 373,09	549 540,83	
IV	Zysk (strata) netto		672 934,39	103 832,26	
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		39 523,86	4 564,41	
I	Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00	
II	Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00	
III	Zobowiązania krótkoterminowe		39 523,86	4 564,41	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	
Pasywa razem (suma pozycji A i B)			1 375 831,34	667 937,50	

Rachunek zysków i strat

URTICA DZIECIOM

wszystkie kwoty w złotych

wyszczególnienie		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody z działalności statutowej		1 461 241,17	749 868,18	
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		1 461 241,17	749 868,18	
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		758 459,61	603 793,86	
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		758 459,61	603 793,86	
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)		702 781,56	146 074,32	
D	Przychody z działalności gospodarczej		24 370,00	0,00	
E	Koszty działalności gospodarczej		528,90	0,00	
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)		23 841,10	0,00	
G	Koszty ogólnego zarządu		88 399,70	42 317,22	
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)		638 222,96	103 757,10	
I	Pozostałe przychody operacyjne		4,00	0,01	
J	Pozostałe koszty operacyjne		50,02	0,01	
K	Przychody finansowe		34 757,45	75,16	
L	Koszty finansowe		0,00	0,00	
M	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)		672 934,39	103 832,26	
N	Podatek dochodowy				
O	Zysk (strata) netto (M - N)		672 934,39	103 832,26	

Dodatkowe informacje i objaśnienia

URTICA DZIECIOM

wszystkie kwoty w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto	Okres bieżący		Okres poprzedni	
	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		—		—
B. Przychody zwolnione z opodatkowania *				
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym				
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych				
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *				
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku				
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych				
<i>Dochód (A - B - C + D + E + F - G)</i>		—		—
H. Strata z lat ubiegłych				
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania				
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		—		—
K. Podatek dochodowy		—		—

* trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

Załączniki i objaśnienia:

załącznik nr 1 wprowadzenie oraz dodatkowe noty

Załącznik:



zal 1.pdf

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

URTICA DZIECIOM

wszystkie kwoty w złotych

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

ZAŁĄCZNIK NR 1
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK OBROTOWY 2023

URTICA DZIECIOM

Urtica Dzieciom została zawiązana aktem notarialnym w dniu 26 kwietnia 2017 roku przed notariuszem Markiem Leśniakiem we Wrocławiu (Repertorium A nr 1351/2017).

Czas trwania jej działalności jest nieoznaczony.

Celem Fundacji jest działalność na rzecz pomocy i wsparcia placówek onkologii i hematologii dziecięcej w całej Polsce; działalność na rzecz pomocy i wsparcia dzieci i młodzieży chorych na choroby nowotworowe oraz ich rodzin; wspieranie i prowadzenie inicjatyw o charakterze zdrowotnym, edukacyjnym i charytatywnym; ochrona i promocja zdrowia; promocja i organizacja wolontariatu na rzecz dzieci i młodzieży z chorobami nowotworowymi. Dla realizacji celów statutowych Fundacja prowadzi będzie działalność gospodarczą oraz odpłatną i nieodpłatną działalność pożytku publicznego.

Rokiem obrotowym Fundacji jest rok kalendarzowy.

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Aktywa trwałe

1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenie nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne stanowią aktywa trwałe niemające postaci fizycznej o wartości powyżej 1 000,00 zł.

Amortyzowane są metodą liniową według następujących zasad:

- pozostałe wartości niematerialne i prawne od 2 do 5 lat

Stosowane stawki odzwierciedlają okres ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż od następnego miesiąca po przyjęciu do użytkowania.

2 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują koszty, których termin rozliczenia przekracza rok od dnia bilansowego.

Aktywa obrotowe

1 Zapasy

Materiały stanowiące zapasy obejmują wydawnictwo Vademecum onkologii dziecięcej i ewidencjonowane są według rzeczywistego kosztu wytworzenia tejże publikacji.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

2 Należności

Należności wyceniane są według kwoty wymaganej zapłaty pomniejszonej o utworzone odpisy aktualizujące uwzględniające stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

3 Inwestycje krótkoterminowe

Za inwestycje krótkoterminowe uznaje się aktywa płatne, wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia, albo stanowiące środki pieniężne.

Inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne, które wyceniane są według wartości nominalnej.

4 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe obejmują koszty przypadające do rozliczenia w ciągu roku od dnia bilansowego, a okres ich rozliczeń w czasie jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Fundusze własne

Fundusze własne wyceniane są w wartości nominalnej i stanowią:

- fundusz statutowy wykazywany w wysokości określonej w statucie Fundacji,
- pozostałe fundusze,
- wynik finansowy netto z lat ubiegłych,
- wynik finansowy netto roku obrotowego.

Na wynik netto składają się: wynik działalności operacyjnej, wynik działalności finansowej i obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Wynik finansowy z działalności statutowej to różnica między przychodami z nieodpłatnej i odpłatnej działalności pożytku publicznego a kosztami realizacji zadań nieodpłatnej i odpłatnej działalności pożytku publicznego.

Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego dotyczą podatku dochodowego od osób prawnych.

Zobowiązania**1 Zobowiązania**

Zobowiązania wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty. W kwocie zobowiązań wykazane są także zobowiązania, które powstały po dniu bilansowym, ale koszty dotyczyły okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

2 Rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe dotyczą ściśle określonych świadczeń na rzecz Fundacji, lecz jeszcze niestanowiących zobowiązania lub prawdopodobnych kosztów, których kwota lub data powstania nie są jeszcze znane.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą przychodów przewidzianych do rozliczenia w okresach sprawozdawczych, po dniu bilansowym.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania finansowe, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych.
2. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zaliczki i kredyty udzielone członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.
3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach
 - a) Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych)

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

	inne wartości niematerialne i prawne	wartości niematerialne i prawne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	257 623,50	257 623,50
b) zwiększenia (z tytułu)	10 147,50	10 147,50
- przejęcie z inwestycji	0,00	0,00
c) zmniejszenia	0,00	0,00
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	267 771,00	267 771,00
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	245 104,62	245 104,62
f) zmiana za okres (z tytułu)	13 503,23	13 503,23
- amortyzacja	13 503,23	13 503,23
- inne	0,00	0,00
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	258 607,85	258 607,85
h) odpis z tytułu utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00
i) odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	9 163,15	9 163,15

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

b) Należności krótkoterminowe obejmują:		
	31.12.2023	31.12.2022
Należności budżetowe z tyt. podatku VAT	0,00	367,80
Należności z tyt. dostaw i usług	32 562,98	9 000,00
Pozostałe należności	<u>19 429,17</u>	<u>122,00</u>
Razem	51 992,15	9 489,80
c) Inwestycje krótkoterminowe obejmują:		
	31.12.2023	31.12.2022
Środki pieniężne w banku	1 300 456,17	625 363,95
d) Zobowiązania krótkoterminowe obejmują:		
	31.12.2023	31.12.2022
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	39 523,86	4 564,41
Zobowiązania z tyt. podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń oraz inne	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Razem	39 523,86	4 564,41
4. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów		
PRZYCHODY	31.12.2023	31.12.2022
Przychody z tyt. nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
Darowizny	1 461 241,17	749 868,18
w tym:		
- darowizny od osób prawnych	1 323 810,00	657 971,34
- darowizny od osób fizycznych	93 436,24	67 204,00
- darowizny 1%	30 702,20	14 316,40
- darowizny pay-roll	13 022,73	10 376,44
- darowizny rzeczowe	<u>270,00</u>	<u>0,00</u>
Razem	1 461 241,17	749 868,18
Przychody z tyt. odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
Przychody z działalności gospodarczej	24 370,00	0,00
Przychody finansowe	34 757,45	75,16
Pozostałe przychody operacyjne	4,00	0,01
Ogółem przychody	1 520 372,62	749 943,35

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

5. Informacja o strukturze poniesionych kosztów	31.12.2023	31.12.2022
KOSZTY		
Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	758 459,61	603 793,86
Koszty działalności statutowej odpłatnej	0,00	0,00
Koszty działalności gospodarczej	528,90	0,00
Koszty administracyjne	88 399,70	42 317,22
Koszty finansowe	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	50,02	0,00
Razem	847 438,23	646 111,08

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego:

Wyszczególnienie	Fundusz	
	statutowy	pozostały
1. Stan na początek roku obrotowego	9 000,00	1 000,00
a. zwiększenia	0,00	0,00
b. zmniejszenia	0,00	0,00
2. Stan na koniec okresu obrotowego	9 000,00	1 000,00

7. W 2021 roku Fundacja uzyskała status organizacji pożytku publicznego. W 2023 roku Fundacja otrzymała z tytułu 1,5% od osób fizycznych kwotę 30 702,20 zł. Fundacja w 2023 r. nie wydatkowała otrzymanych środków z 1,5%.

8. Nie wystąpiły żadne dodatkowe zdarzenia, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Fundacji.

9. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Zarząd Fundacji sprawowali:

Anna Marusia – Prezes Zarządu

Mateusz Sitek - Wiceprezes Zarządu

10. Fundacja Urtica Dzieciom przeprowadziła analizę wpływu wojny w Ukrainie na sytuację finansową.

Działania wojenne na Ukrainie i wprowadzone w związku z nimi sankcje nie mają bezpośrednio istotnego wpływu na Fundację ponieważ nie posiada ona żadnej ekspozycji na rynkach Ukrainy, Białorusi czy Rosji. Niemniej zdarzenia te powodują dalszy wzrost kosztów działalności związanych z inflacją, wzrostem cen energii, surowców, opakowań czy kosztów pracy.

Zarząd Urtica Dzieciom na bieżąco monitoruje sytuację związaną z wojną na Ukrainie i będzie podejmował odpowiednie działania w przypadku pojawienia się znaczących zagrożeń dla Fundacji.