

FUNDACJA KOALICJA DLA WCZEŚNIAKA

05-077 WARSZAWA, UL. TURKUSOWA 11

Sprawozdanie finansowe za okres
OD 01.01.2023 DO 31.12.2023

SPORZĄDZONE ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 6
DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI

SPIS TREŚCI

- I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA
- II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- IV. BILANS
- V. INFORMACJA DODATKOWA – w formie not do bilansu
- VI. SPRAWOZDANIE MERYTORYCZNE Z DZIAŁALNOŚCI FUNDACJI

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd **FUNDACJI KOALICJA DLA WCZEŚNIAKA** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2023 r, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2023 R.**, wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową **420.191,79 PLN**
- Rachunek zysków i strat za okres **01.01.2023 R. – 31.12.2023 R.**, wykazujący wynik finansowy Fundacji (nadwyżkę przychodów nad kosztami) w wysokości **92.761,78 PLN**
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia w formie not.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie merytoryczne z działalności Fundacji za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Fundacji.

Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych , które miałyby wpływ na wynik 2023 r.

Po dniu bilansowym nie odnotowano żadnych znaczących zdarzeń gospodarczych, które miałyby wpływ na dane zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym.

Sporządzający sprawozdanie

Zarząd Fundacji

.....
Wiesława Strachota

.....
Maria Borszewska Kornacka – Prezes Zarządu

.....
Elżbieta Brzoźowska – Wiceprezes Zarządu

.....
Adriana Misiewicz – Wiceprezes Zarządu

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Informacje podstawowe:

Nazwa i siedziba Fundacji.

FUNDACJA KOALICJA DLA WCZEŚNIAKA

05-077 Warszawa, ul. Turkusowa 11

Fundacja nie posiada innych jednostek organizacyjnych.

FUNDACJA KOALICJA DLA WCZEŚNIAKA działa na podstawie:

- Statutu Fundacji sporządzonego i zatwierdzonego w dniu 13 maja 2019 roku w Oświadczeniu Fundatorów o ustanowieniu Fundacji w formie aktu notarialnego Rep. A nr 2153/2019 sporządzonego w Kancelarii Notarialnej Małgorzaty Nowosielskiej ul. Poznańska 23 lok. 2, 00-685 Warszawa
- Ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 roku o fundacjach (Dz.U. nr 91.46203 wraz z późniejszymi zmianami)
- Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz.U. nr 03.96.873 wraz z późniejszymi zmianami)

Fundacja została wpisana do Rejestru Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz publicznych zakładów opieki zdrowotnej w Sądzie Rejonowym dla M. ST. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, data rejestracji w KRS 14/06/2019r. pod nr **KRS 0000790982**.

W tym samym dniu Fundacja została wpisana także do Rejestru Przedsiębiorców.

Fundacja otrzymała numery:

- **REGON: 383648193**

- **NIP: 9522197489**

Podstawowym przedmiotem działalności gospodarczej Fundacji jest:

- PKD 85.59.Z Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane

Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przedstawiane w załączeniu sprawozdanie finansowe FUNDACJI KOALICJA DLA WCZEŚNIAKA obejmuje okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r i zostało sporządzone zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Fundacji

Przyjęte przez Fundację zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

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

Bilans

Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki. Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W okresie sprawozdawczym Fundacja nie nabyła ani nie posiadała wartości niematerialnych i prawnych

Środki trwale to rzeczowe aktywa trwale i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Jednostki. Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Dla celów podatkowych Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwale umarzone są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Jednostka nie posiada środków trwałych w leasingu finansowym.

W przypadku fundacji środki trwale służące celom statutowym obciążają jednorazowo koszty fundacji. Po przyjęciu do ewidencji odnoszone są na Fundusz finansujący majątek trwały. Odpisy umorzeniowe są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej i mają na celu aktualizację wartości majątku, nie mają natomiast wpływu na wynik finansowy w ujęciu kosztowym.

W okresie sprawozdawczym fundacja nie nabyła ani nie posiadała środków trwałych

Inwestycje długoterminowe – nie występują

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Materiały - cena nabycia

Towary - cena nabycia

Stosowane metody rozchodu w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). W okresie sprawozdawczym nie dokonano odpisów aktualizujących.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy.

Fundusz statutowy wykazuje się w wysokości określonej w akcie założycielskim i wpisanej w rejestrze sądowym.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty

z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Inne rozliczenia międzyokresowe:

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- 1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji — w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- 2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień — w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy 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.

Fundacja prowadzi działalność gospodarczą w rozmiarze służącym realizacji jej celów statutowych

Rachunek zysków i strat

Na wynik finansowy składa się:

- wynik na działalności statutowej,
- wynik na działalności gospodarczej,
- Wynik na działalności operacyjnej,
- wynik na działalności finansowej.

Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty, w tym:

- przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego,
- przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego,
- przychody z pozostałej działalności pożytku publicznego,
- przychody netto ze sprzedaży w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej,

Przychody z działalności statutowej to kwoty uzyskane ze środków otrzymanych od darczyńców i osób wspierających działania Fundacji, subwencje, dotacje, granty i inne przychody tego rodzaju. Stosowana jest metoda kasowa ujmowania przychodów, z wyjątkiem przychodów z działalności gospodarczej.

Koszty

Jednostka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym.

Koszty działalności statutowej obejmują:

- koszty z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego,
- koszty z odpłatnej działalności pożytku publicznego,
- koszty z pozostałej działalności pożytku publicznego,
- koszty sprzedaży w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej.

Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto:

- przychody i koszty działalności operacyjnej pośrednio związane z działalnością Jednostki
- przychody finansowe i koszty finansowe

Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,

Podatek odroczony — Jednostka korzysta z uproszczeń określonych w art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości pozwalających odstąpić od ustalania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

Podatek dochodowy bieżący:

Jednostka:

- podlega pod przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej,
- korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w zakresie przeznaczenia dochodu z działalności gospodarczej na działalność statutową fundacji.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi. W okresie sprawozdawczym w Jednostce nie wystąpiło zobowiązanie podatkowe z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Załącznikiem nr 6 do Ustawy o rachunkowości.

Uproszczenia przewidziane w ustawie o rachunkowości zastosowane w sprawozdaniu finansowym:

Jednostka odstąpiła od sporządzania rachunku przepływów pieniężnych na podstawie art. 45 ust. 2 i 3.

Jednostka odstąpiła od ustalania aktywów i pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na podstawie art. 37 ust. 10.

Jednostka odstąpiła od wyceny kontraktów długoterminowych określonych w art. 34a–34c na podstawie art. 34d.

Jednostka odstąpiła od zaliczania do aktywów trwałych używanych obcych składników majątkowych na podstawie art. 3 ust. 6.

Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający 01.01.2023 i kończący 31.12.2023 oraz porównywalne dane za poprzedni okres sprawozdawczy: 01.01.2022 i kończący się 31.12.2022 r.

Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Fundacji Koalicja dla Wcześniaka za rok 2023

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych.

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych.

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

Składniki majątku wyceniane wg wartości godziwej.

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu umowy leasingu.

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

Odpisy aktualizujące zapasy.

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

Odpisy aktualizujące wartość należności i zobowiązań.

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym

Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu, do jednostek pozostałych, o przewidywanym umową okresie spłaty od dnia bilansowego.

Zobowiązania długoterminowe według struktury czasowej – nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują.

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowy.

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

Zabezpieczenia na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym

Zobowiązania warunkowe.

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

Działalność zaniechana.

Nie wystąpiła

Informacja o wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji.

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

Zdarzenia po dniu bilansowym, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły.

Informacja o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszących się w roku obrotowym na kapitał.

Nie wystąpiły.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym VAT – „split payment” - na dzień bilansowy saldo rachunku wynosiło 0 złotych .

Kwota zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki dominującej przyznanych przez jednostkę dominującą i jednostki zależne.

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów.

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

Inne informacje nie wymienione powyżej, które mogłyby mieć w istotny sposób wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych.

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

Składniki aktywów i pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu.

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – w załączeniu

IV. BILANS – w załączeniu

V. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA) – w formie not uzupełniających do informacji dodatkowej – w załączeniu.

VI. SPRAWOZDANIE MERYTORYCZNE Z DZIAŁALNOŚCI FUNDACJI

Sporządzający sprawozdanie

Zarząd Fundacji

.....
Wiesława Strachota

.....
Maria Borszewska Kornacka – Prezes Zarządu

.....
Elżbieta Brzożowska – Wiceprezes Zarządu

.....
Adriana Misienczyk – Wiceprezes Zarządu