

# **FUNDACJA WALDIEGO SERCE NA DŁONI**

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

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** FUNDACJA WALDIEGO SERCE NA DŁONI

**Siedziba:** CZĘSTOCHOWSKA 60/, 93-121 ŁÓDŹ

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 7272698455

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone 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):

Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego - w zakresie, w jakim

ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- b) inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej
- c) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- d) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej,
- e) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- f) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.

### Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy stowarzyszeń nieprowadzących działalności gospodarczej, będących jednostkami mikro, prezentuje się w rachunku zysków i strat, jako nadwyżkę przychodów nad kosztami (wartość dodatnia) lub nadwyżkę kosztów nad przychodami (wartość ujemna) - odpowiednio w wierszu G.I lub G.II tego sprawozdania

Ustalony na koniec roku wynik finansowy można pozostawić na koncie 86 "Wynik finansowy" lub przenieść - pod datą ostatniego dnia roku obrotowego - na konto 84 "Rozliczenia międzyokresowe przychodów" (zapisem: Wn konto 86, Ma konto 84) albo na

konto 65 "Pozostałe rozliczenia międzyokresowe" (zapisem: Wn konto 65, Ma konto 86) - w zależności od tego, czy w jednostce powstała nadwyżka przychodów nad kosztami, czy kosztów nad przychodami.

Rozliczenie wyniku finansowego w stowarzyszeniu nieprowadzącym działalności gospodarczej, będącym jednostką mikro, następuje w sposób określony w art. 47 ust. 3a ustawy o rachunkowości. Oznacza to, że w następnym roku obrotowym - po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego - różnicę pomiędzy przychodami a kosztami, ustaloną w rachunku zysków i strat i zaksięgowaną w sposób podany wyżej, rozlicza się zarachowując jej wielkość na zwiększenie przychodów lub kosztów. Różnicę dodatnią można zaliczyć na zwiększenie funduszu podstawowego (statutowego).

Rozliczenie wyniku finansowego w następnym roku może zatem przebiegać zapisem:

1) nadwyżka przychodów nad kosztami poprzedniego roku obrotowego, zwiększająca przychody statutowe (lub fundusz podstawowy) roku bieżącego:

- Wn konto 84 "Rozliczenia międzyokresowe przychodów"  
lub 86 "Wynik finansowy",

- Ma konto 70 "Przychody z działalności statutowej"  
lub 80 "Fundusz statutowy",

2) nadwyżka kosztów nad przychodami poprzedniego roku obrotowego, zwiększająca koszty statutowe roku bieżącego:

- Wn konto zespołu 4 lub 5,

- Ma konto 65 "Pozostałe rozliczenia międzyokresowe"  
lub 86 "Wynik finansowy".

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 6

## **6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>31 341,68</b>	<b>36 866,01</b>
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	31 341,68	36 866,01
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>7 025,14</b>	<b>10 178,23</b>
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe		
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 687,18	8 246,99
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 337,96	1 931,24
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>38 366,82</b>	<b>47 044,24</b>

## BILANS

*Pasywa Dane w PLN*

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Fundusz własny</b>	<b>36 652,96</b>	<b>46 093,93</b>
<b>I. Fundusz statutowy</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>
<b>II. Pozostałe fundusze</b>		
<b>III. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>41 093,93</b>	<b>53 119,94</b>
<b>IV. Zysk (strata) netto</b>	<b>-9 440,97</b>	<b>-12 026,01</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 713,86</b>	<b>950,31</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 713,86</b>	<b>950,31</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>38 366,82</b>	<b>47 044,24</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>253 779,90</b>	<b>267 859,94</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 084,80	3 145,20
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	250 695,10	264 714,74
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>224 034,39</b>	<b>224 393,06</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	224 034,39	224 393,06
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)</b>	<b>29 745,51</b>	<b>43 466,88</b>
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)</b>		
G. Koszty ogólnego zarządu	39 332,21	55 487,47
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)</b>	<b>-9 586,70</b>	<b>-12 020,59</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne		
J. Pozostałe koszty operacyjne		
K. Przychody finansowe	150,00	0,12
L. Koszty finansowe	4,27	5,54
<b>M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)</b>	<b>-9 440,97</b>	<b>-12 026,01</b>
N. Podatek dochodowy		
<b>O. Zysk (strata) netto (M – N)</b>	<b>-9 440,97</b>	<b>-12 026,01</b>

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

INFORMACJA DODATKOWA

Fundacja\_Waldiego\_Informacja\_dodatkowa\_2022.pdf