

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SRPAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 2 USTAWY Z DNIA 24 KWIETNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE (...)

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2021-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2021-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2022-04-07

KodSprawozdania: SprFinOpWZłotych (kodSystemowy: SFJOPZ (1) wersjaSchemy: 1-2)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa i siedziba

NazwaFirmy: Fundacja Anny Dymnej MIMO WSZYSTKO

Siedziba

Województwo: Małopolskie

Powiat: krakowski

Gmina: Kraków

Miejscowość: Kraków

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: Małopolskie

Powiat: krakowski

Gmina: Kraków

Nazwa ulicy: Myczkowskiego

Numer budynku: 4

Nazwa miejscowości: Kraków

Kod pocztowy: 30-198

Nazwa urzędu pocztowego: Kraków

Identyfikator podatkowy NIP: 6772217576

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000174486

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2021-01-01

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: true - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, false - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

true

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Aktywa i pasywa wycenia się :

- środki trwałe i WNiP wg cen nabycia, lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- środki trwałe WNiP o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie wyższej niż 10000 zł, odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów.
- środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- inwestycje krótkoterminowe wg ceny (wartości) rynkowej albo wg ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego , która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje , dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej.
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy
- należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - wg wartości godziwej,
- rezerwy - w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości ,
- kapitały (fundusze) własne z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych , oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej,
- rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz pozostałe rozliczenia jednostka dokonuje w następujący sposób :
*czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych,
*biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy,
- rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności oraz odnoszenie ich skutków finansowych, obejmują w szczególności otrzymane środki pieniężne (dotacje) na sfinansowanie nabycia środków trwałych zwiększające równolegle do odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych pozostałe przychody operacyjne , zasadę tę stosuje się również do otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych .

ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się określając kolejno wynik na: działalności statutowej oraz gospodarczej. Następnie, po odjęciu kosztów ogólnego zarządu ustala się wynik na działalności operacyjnej, Wynik netto powstaje po odpowiednim dodaniu/odjęciu przychodów i kosztów operacyjnych, przychodów i kosztów finansowych oraz podatku dochodowego.

Wynik na działalności statutowej pożytku publicznego (odpłatnej i nieodpłatnej) powstaje w wyniku różnicy pomiędzy przychodami bieżącej

działalności statutowej (przychodami z darowizn, nawiązek sądowych, zbiórek publicznych, wpłat z tytułu 1%, spadków i zapisów,

przychodów ze źródeł publicznych -dotacji) a wydatkami dokonywanymi w związku z realizowaniem zadań statutowych (odpłatnych i nieodpłatnych).

Wynik na działalności (odpłatnej i nieodpłatnej) oznacza nadwyżkę przychodów z działalności statutowej nad wydatkami realizacji zadań publicznych.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w okresie obrotowym. W fundacji rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły , dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością określoną dla jednostek gospodarczych w załączniku nr 6 ustawy o rachunkowości, w tym:

- bilans
- rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej
- rachunek przepływów środków pieniężnych metoda pośrednią
- zestawienie zmian kapitałów
- informację dodatkową .

W sporządzonym rachunku wyników prezentowane są przychody i koszty z :

- działalności statutowej pożytku publicznego nieodpłatnej
- działalności statutowej pożytku publicznego odpłatnej
- działalności statutowej pozostałej (nie dotyczy)
- działalności gospodarczej

wraz z wynikami osiągniętymi w poszczególnych rodzajach działalności.

pozostałe

W ramach kosztów działalności statutowej wyodrębnione zostały koszty ogólnego zarządu działalności statutowej zaprezentowane w układzie rodzajowym. Wydatki administracyjne (koszty ogólnego zarządu) są ponoszone w celu realizacji zadań statutowych fundacji i są niezbędne dla ich realizacji. Do kosztów ogólnego zarządu zaliczamy wszystkie koszty biura Fundacji oraz te koszty ponoszone w oddziałach, które nie zostały zakwalifikowane bezpośrednio jako koszty statutowe. Są to m.in. amortyzacja biura, materiały biurowe, remonty , ubezpieczenia, sprzątanie , bieżące opłaty związane z utrzymaniem biura : energia elektryczna, czynsz , opłaty za Internet , telefony, obsługa prawnicza, wynagrodzenia pracowników biura, ochrona.

Koszty ogólnego zarządu, pośrednio związane z poszczególnymi rodzajami działalności i realizowanymi projektami, odnoszone są w ciężar kosztów poszczególnych projektów wg przyjętych przez Fundację kluczy podziałowych. W oddziałach stosuje się klucz powierzchni - struktura powierzchni -udział % powierzchni wykorzystywanej w poszczególnych rodzajach działalności /projektach do ogółu powierzchni.

Dla kosztów wynagrodzeń stosuje się klucz czasu pracy poświęcony poszczególnym projektom realizowanym przez Fundację (zestawienie czasu pracy). Koszty ogólnego zarządu Fundacji pokrywane są z dochodów pochodzących z działalności gospodarczej, ze środków wpłacanych na ogólne cele statutowe Fundacji oraz ze środków 1%.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Nazwa pozycji

Zmiany przyjęte w polityce rachunkowości w 2021

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

1/ Ustala się, że działalność związana z prowadzeniem przez fundację podmiotu leczniczego oraz świadczeniem usług medycznych w ramach kontraktu z NFZ stanowią działalność nieodpłatną (zarówno w zakresie poniesionych kosztów, jak i otrzymanych przychodów).

Uzasadnienie przyjętej zmiany:

Fundacja za swoje usługi nie pobiera wynagrodzenia od pacjentów - ostatecznych beneficjentów; otrzymuje natomiast z NFZ jedynie częściowy zwrot poniesionych kosztów tej działalności. Finansowanie to pokrywane jest przez NFZ z ogółu składek zdrowotnych.

Zgodnie z przepisem art. 7 ustawy z 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. z 2020 r. poz. 1057) - dalej u.d.p.p.w., działalnością nieodpłatną pożytku publicznego jest działalność prowadzona przez organizacje pozarządowe i podmioty wymienione w art. 3 ust. 3 u.d.p.p.w., w sferze zadań publicznych, o której mowa

w art. 4, za które nie pobierają one wynagrodzenia.

2/ Dla kosztów związanych z prowadzeniem przez fundację podmiotu leczniczego wyodrębniono w planie kont Konto zespół 4 - jest kontem pomocniczym wyłącznie do kont 531 oraz 551 (w zakresie w jakim koszty te są związane z działalnością fundacji jako podmiotu leczniczego) i służy do ewidencji pozabilansowej kosztów wg kryterium rodzajowego zgodnie ze wzorem z załącznika nr 5 do Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	45 326 176,40	45 682 028,09
Aktywa trwałe	29 930 106,38	30 828 157,80
Wartości niematerialne i prawne	4 594,37	10 720,13
Rzeczowe aktywa trwałe	29 925 512,01	30 817 437,67
Aktywa obrotowe	15 396 070,02	14 853 870,29
Zapasy	19 968,12	9 099,95
Należności krótkoterminowe	207 026,69	107 719,22
Inwestycje krótkoterminowe	15 161 561,82	14 728 406,53
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 513,39	8 644,59
Pasywa razem	45 326 176,40	45 682 028,09
Fundusz własny	43 767 284,48	43 876 894,45
Fundusz statutowy	43 871 894,45	43 971 747,39
Pozostałe fundusze	5 000,00	5 000,00
Zysk (strata) netto	-109 609,97	-99 852,94
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 558 891,92	1 805 133,64
Zobowiązania długoterminowe	68 062,28	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	270 436,02	345 748,84
Rozliczenia międzyokresowe	1 220 393,62	1 459 384,80

Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody z działalności statutowej	10 702 553,70	8 537 834,33

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	10 579 825,60	7 689 656,72
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	122 728,10	848 177,61
Koszty działalności statutowej	8 966 320,00	7 110 854,55
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	8 789 116,08	6 213 523,26
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	177 203,92	897 331,29
Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	1 736 233,70	1 426 979,78
Przychody z działalności gospodarczej	175 717,58	175 990,84
Koszty działalności gospodarczej	39 443,96	12 850,00
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	136 273,62	163 140,84
Koszty ogólnego zarządu	2 032 410,98	2 113 670,67
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-159 903,66	-523 550,05
Pozostałe przychody operacyjne	194 854,11	489 399,03
Pozostałe koszty operacyjne	166 147,25	98 726,45
Przychody finansowe	22 114,35	34 038,78
Koszty finansowe	417,52	1 014,25
Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-109 499,97	-99 852,94
Podatek dochodowy	110,00	0,00
Zysk (strata) netto (M - N)	-109 609,97	-99 852,94

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	43 876 894,45	43 976 747,39
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	43 876 894,45	43 976 747,39
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	43 971 747,39	43 051 971,04
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-99 852,94	919 776,35
zwiększenie (z tytułu)	0,00	919 776,35
zysku z roku ubiegłego	0,00	919 776,35

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
zmniejszenie (z tytułu)	99 852,94	0,00
Pokrycia straty	99 852,94	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	43 871 894,45	43 971 747,39
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	5 000,00	5 000,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	5 000,00	5 000,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-99 852,94	919 776,35
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	919 776,35
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	919 776,35
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	919 776,35
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	99 852,94	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	99 852,94	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	99 852,94	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Wynik netto	-109 609,97	-99 852,94
zysk netto	0,00	0,00
strata netto	109 609,97	99 852,94
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	43 767 284,48	43 876 894,45
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	43 767 284,48	43 876 894,45

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	-109 609,97	-99 852,94

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Korekty razem	636 791,63	1 242 106,76
Amortyzacja	1 059 402,19	1 036 545,69
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-9 577,70
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	737,88	1 000,00
Zmiana stanu zapasów	-10 868,17	95 804,31
Zmiana stanu należności	-99 307,47	53 114,42
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-75 312,82	102 063,35
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-237 859,98	-36 843,31
Inne korekty	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	527 181,66	1 142 253,82
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	10 000,00	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 000,00	0,00
Wydatki	104 026,37	156 640,50
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	104 026,37	156 640,50
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-94 026,37	-156 640,50
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	433 155,29	985 613,32
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	433 155,29	995 191,02
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	9 577,70
Środki pieniężne na początek okresu	14 728 406,53	13 733 215,51
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	15 161 561,82	14 728 406,53

Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

Informacja dodatkowa

Opis

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2021

Załączony plik
Informacjadodatkowa.pdf

Informacja dodatkowa

Opis
ID
