

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	2022-01-01	
Okres do	2022-12-31	
Data sporządzenia	2023-03-30	
Kod sprawozdania	SprFinOpWZlotych	
	Kod systemowy	SFJOPZ (1)
	Wersja schemy	1-2
Wariant sprawozdania		

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

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

Dane identyfikujące jednostkę		
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania		
Nazwa firmy	Fundacja Dbajmy o Zdrowie	
Siedziba	Województwo	Pomorskie
	Powiat	Gdynia
	Gmina	Gdynia
	Miejscowość	Gdynia
Adres		
Adres	Kod kraju	PL
	Województwo	Pomorskie
	Powiat	Gdynia
	Gmina	Gdynia
	Ulica	Adm. J. Unruga
	Nr budynku	56a
	Nr lokalu	4
	Miejscowość	Gdynia
	Kod pocztowy	81-166
	Poczta	Gdynia
NIP	9581710149	
KRS	0000856329	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	Data od	2022-01-01
	Data do	2022-12-31
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	TAK
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)

Na podstawie art. 4 oraz art. 9 i 10 ust. 2 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 1994, nr 121 poz. 591 z późn. zmianami), zwanej dalej ustawą, wprowadza się jako obowiązującą od dnia 03.01.2022 dokumentację opisującą przyjęte zasady (politykę) rachunkowości w fundacji Dbajmy o Zdrowie, zwanej dalej Organizacją. Na wskazaną powyżej dokumentację składają się następujące wewnętrzne zasady rachunkowości: Organizacja pozarządowa prowadzi pełną księgowość przy użyciu księgi głównej oraz ksiąg pomocniczych. Za prawidłową i rzetelną politykę rachunkowości odpowiedzialność ponosi Zarząd Organizacji. I. Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych Księgi rachunkowe Organizacji prowadzone są przez Instytut GORNHOLD w siedzibie przy ul. Legionów 12e/9 w Gdyni. Osobą odpowiedzialną za prowadzenie ksiąg rachunkowych jest księgowa fundacji Paulina Górnicka. II. Okresy sprawozdawcze i wynikające z nich obowiązki Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Krótsze okresy sprawozdawcze wchodzące w skład roku obrotowego to miesięczne okresy sumowania obrotów na kontach księgi głównej w celu ustalenia poziomu uzyskiwanych przychodów i kosztów (oraz ustalania wyniku finansowego, obliczane w rachunku narastającym od początku roku do końca każdego miesiąca, bez sporządzania bilansu oraz rachunku wyników. Bilans oraz rachunek zysków i strat za okres krótszy niż rok obrotowy może zostać sporządzony na potrzeby wynikające z realizacji poszczególnych projektów i zadań. III. Zasady i technika prowadzenia ksiąg rachunkowych Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe Organizacji obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: 1. Dziennik, 2. Księgę główną, 3. Księgi pomocnicze, 4. Zestawienia: obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, 5. Wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz). Na koniec każdego okresu sprawozdawczego sporządzane jest zestawienie obrotów dzienników częściowych. Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady: - podwójnego zapisu, - systematycznego i chronologicznego rejestrowania zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową, - powiązania dokonywanych w niej zapisów z zapisami w dzienniku. Księgi pomocnicze czyli konta analityczne stanowią zapisy uszczegóławiające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtarzającego. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego. Księgi rachunkowe prowadzi się w celu uzyskania odpowiednich danych wykorzystywanych do sporządzenia sprawozdań finansowych, statystycznych i innych. Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest program księgowy LeftHand dla stowarzyszeń i fundacji. Program komputerowy zapewnia powiązanie poszczególnych zbiorów ksiąg rachunkowych w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej sporządza się na koniec każdego miesiąca. Zawiera ono: - symbole i nazwy kont - salda kont na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obroty za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku oraz salda na koniec okresu sprawozdawczego - sumę sald na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obrotów za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku oraz sald na koniec okresu sprawozdawczego. Zestawienie sald kont ksiąg pomocniczych sporządza się: 1. dla wszystkich ksiąg pomocniczych na koniec roku kalendarzowego 2. dla składników objętych inwentaryzacją na dzień inwentaryzacji. IV. Koszty Organizacji Ewidencja kosztów Organizacji odbywa się przy użyciu kont zespołu 4 z rozszerzeniem analitycznym poszczególnych kategorii i realizowanych projektów/zadań. Koszty dzieli się na koszty działalności statutowej (nieodpłatnej i odpłatnej) oraz koszty administracyjne. Dla celów sprawozdawczych dokonuje się podziału kosztów wg rodzaju zgodnie z Załącznikami do Polityki Rachunkowości. Koszty przypisane bezpośrednio do działalności statutowej odnoszone są bezpośrednio na koszty działalności statutowej, natomiast koszty administracyjne odnoszone są bezpośrednio na konta kosztów administracyjnych. W przypadku kosztów wspólnych dotyczących m.in. energii elektrycznej, ciepłej, gazu, czysztu innych mediów dzielone są według klucza udziału powierzchni do realizacji zadań statutowych i administracyjnych w powierzchni ogółem lub w inny sposób wynikający ze specyfiki działalności Organizacji. V. Plan kont Wykaz kont księgi głównej stanowi Załącznik nr 1 uchwały dotyczącej Polityki Rachunkowości. Zdarzenia na kontach księgi głównej grupuje się, a konta księgi głównej uzupełnia się ewidencją szczegółową, stosując zasady określone Załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały. 1. Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się do kont syntetycznych objętych i wymienionych w Załączniku nr 1. Poszczególne operacje na kontach ksiąg pomocniczych (tj. kontach analitycznych) grupuje się w operacji o prowadzoną dla każdego z wymienionych w Załączniku nr 1 konta szczegółową ewidencję analityczną. 2. Ewidencję analityczną prowadzi się dla środków trwałych, w tym dla środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych, rozrachunków z dostawcami, rozrachunków z odbiorcami, rozrachunków z pracownikami, kosztów, przychodów, operacji kasowych i bankowych. VI. Metoda prowadzenia ewidencji zapasów Organizacja nie prowadzi ewidencji zapasów na kontach zespołu 3. Zakupione materiały odpisywane są bezpośrednio w koszty w momencie ich zakupu i inwentaryzowane na koniec roku obrotowego. Materiały wydane do bieżącego używania nie są inwentaryzowane na koniec roku obrotowego lecz ujmowane w księgach jako bieżące zużycie. VIII. Odpisy amortyzacyjne. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż 1 rok o wartości początkowej nieprzekraczającej jednostkowo 10.000,00 zł odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności, której mają służyć, jako zużycie materiałów. Ewidencja tych przedmiotów prowadzona jest w książce inwentarzuwej. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż 1 rok i o wartości początkowej wyższej jednostkowo od 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych i amortyzuje się metodą liniową, przy zastosowaniu zasad i stawek podatkowych.

ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się na podstawie sporządzonego rachunku zysków i strat. Na wynik finansowy składają się: 1. Wynik finansowy na działalności statutowej. 2. Następnie wynik z działalności statutowej jest uzupełniany o koszty ogólnego zarządu co daje wynik na działalności operacyjnej. 3. Następnie wynik z działalności operacyjnej jest

uzupełniany o wynik z pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych oraz przychodów i kosztów finansowych, co daje wynik brutto. 4. Następnie ustalana jest wysokość podatku dochodowego i ostatecznie uzyskujemy wynik netto organizacji. Działalność gospodarcza nie jest prowadzona.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe: Organizacja pozarządowa sporządza jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia każdego roku. W skład tego sprawozdania wchodzi: wprowadzenie do sprawozdania, bilans, rachunek zysków i strat, dodatkowe informacje i objaśnienia. Sporządzone za rok obrotowy sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez Zarząd w ciągu 6 miesięcy od dnia bilansowego. Poprawność sporządzonego sprawozdania finansowego sprawdza się poprzez porównanie danych z bilansu oraz rachunku zysków i strat z obrotami i saldami na kontach księgowych.

pozostałe

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	6 219,05	16 935,76	-
• Aktywa obrotowe	6 219,05	16 935,76	-
•• Należności krótkoterminowe	2 000,00	2 000,00	-
•• Inwestycje krótkoterminowe	4 219,05	14 935,76	-
Pasywa razem	6 219,05	16 935,76	-
• Fundusz własny	5 570,28	16 935,76	-
•• Fundusz statutowy	500,00	500,00	-
•• Zysk (strata) z lat ubiegłych	16 435,76	2 597,09	-
•• Zysk (strata) netto	-11 365,48	13 838,67	-
• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	648,77	0,00	-
•• Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	-
•• Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	-
•• Zobowiązania krótkoterminowe	648,77	0,00	-
•• Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	-

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	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek zysków i strat			
Przychody z działalności statutowej	63 480,00	110 180,00	-
• Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	6 750,00	-
• Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	63 480,00	103 430,00	-
• Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	-
Koszty działalności statutowej	105 431,56	118 534,96	-
• Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	-
• Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	105 431,56	118 534,96	-
• Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	-
Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-41 951,56	-8 354,96	-
Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00	-
Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00	-
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00	-
Koszty ogólnego zarządu	11 413,92	16 255,87	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-53 365,48	-24 610,83	-
Pozostałe przychody operacyjne	42 000,00	39 719,05	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1 219,05	-
Przychody finansowe	0,00	0,00	-
Koszty finansowe	0,00	50,50	-
Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-11 365,48	13 838,67	-
Podatek dochodowy	0,00	0,00	-
Zysk (strata) netto (M - N)	-11 365,48	13 838,67	-

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

Dodatkowe informacje i objaśnienia		
Opis	<p>INFORMACJA DODATKOWA ZA 2022 1) Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo; Fundacja „Dbajmy o Zdrowie” posiada zobowiązania wobec spółki PAYTEL S.A. za obsługę terminala w 2022 roku na kwotę 185,77 zł oraz na rzecz PZU S.A. rata za ubezpieczenie na kwotę 463,00 zł. 2) Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii; Nie dotyczy. Fundacja „Dbajmy o Zdrowie” nie udzielała żadnych kredytów w 2022 roku. 3) Uzupełniająca dane o aktywach i pasywach; Aktywa trwałe nie występują. W skład aktywów obrotowych, o wartości równej 6.219,05 zł, wchodzi: - należności krótkoterminowe wynikające z nadpłaty składek ZUS w kwocie 2.000,00 zł, - inwestycje krótkoterminowe takie jak środki pieniężne na rachunkach bankowych i gotówka w kasie w łącznej kwocie 4.219,05 zł. Pasywa stanowi fundusz własny, o wartości równej 5.570,28 zł, na który składa się: - fundusz statutowy w kwocie 500,00 zł, - zysk z lat ubiegłych w kwocie 16.435,76 zł, - strata netto z roku obrotowego 2022 w kwocie (-11.365,48 zł). Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania obejmują: - zobowiązania wobec PAYTEL S.A. na kwotę 185,77 zł, - zobowiązania wobec PZU S.A. na kwotę 463,00 zł Pasywa razem wynoszą 6.219,05 zł. 4) Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych; a) Przychody ze składek członkowskich: 0,00 zł b) Dotacje pochodzące ze środków publicznych: 0,00 zł c) Przychody z tytułu darowizn finansowych: 0,00 zł d) Przychody z 1% podatku dochodowego: 0,00 zł e) Przychody z tytułu działalności odpłatnej: 63.480,00 zł Źródło: Przychody ze świadczonych usług fizjoterapeutycznych f) Pozostałe przychody operacyjne: 42.000,00 zł. Źródło: Refundacja PFRON, przychody z podnajmu. 5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów: a) Zużycie materiałów i energii w odpłatnej działalności statutowej: 222,88 zł b) Usługi obce w odpłatnej działalności statutowej: 24.487,08 zł d) Wynagrodzenia w odpłatnej działalności statutowej: 67.000,00 zł e) Ubezpieczenia społeczne w odpłatnej działalności statutowej: 13.721,60 zł f) Zużycie materiałów i energii w działalności administracyjnej: 40,43 zł g) Usługi obce w działalności administracyjnej: 11.373,49 zł 6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego; NIE DOTYCZY. 7) Dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych; Nie dotyczy. Fundacja „Dbajmy o Zdrowie” nie posiada statusu OPP. 8) Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w ty</p>	
Załączony plik	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	Informacjadodatkowa2022.pdf