

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

FUNDACJA MEDYCZYNY PRENATALNEJ IM. ERNESTA WÓJCICKIEGO UL. ALGIERSKA 19W 03-977 WARSZAWA
WARSZAWA MAZOWIECKIE

KRS:0000789473

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2023 - 31.12.2023

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, 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. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania i wprowadzono do ewidencji księgowej, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego.

Do amortyzacji środków powyżej 10.000 zł stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Fundacja przyjęła metodę liniową do środków trwałych powyżej 10.000 zł.

Zgodnie z Ustawą o rachunkowości art. 32 pkt. 6 do środków trwałych o wartości początkowej równej lub niższej niż 10.000 zł stosuje się jednorazowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe w miesiącu oddania do użytkowania.

2) 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

3) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,

4) należności na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty,

5) zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty,

6) środki pieniężne w kasie według wartości nominalnej,

7) środki pieniężne na rachunku bankowym według wartości nominalnej,

8) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej, ujmujące w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu

Zasady ustalania wyniku finansowego:

Wynik finansowy jest efektem rocznej działalności podmiotu, ujęty jako różnica między przychodami z działalności, a kosztami poniesionymi w związku z uzyskaniem przychodów. Wynik finansowy może mieć wartość dodatnią - wtedy nazywamy go zyskiem, lub wartość ujemną - w takiej sytuacji mamy do czynienia ze stratą.

Ustalone na dzień bilansowy saldo na koncie „860 Wynik finansowy” pozostaje na tym koncie do czasu zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego. Pod datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego przez właściwy organ statutowy, wynik finansowy za poprzedni rok obrotowy przenosi się na odpowiednio na konto „801 Fundusz statutowy”.

Sposób sporządzania sprawozdania finansowego:

Fundacja sporządza sprawozdanie finansowe wykazujące informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 6 do Ustawy o Rachunkowości z dnia 29.09.1994 z późniejszymi zmianami, na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Data sporządzenia: 2024-03-24

Data zatwierdzenia: 2024-06-29

Magdalena Sobiecka-Kowalczyk

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Agata Iwanow
Aleksandra Zaliwska

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2023-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	0,00	409 150,68
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	409 150,68
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	1 025 783,03	830 139,99
I.	Zapasy	115 865,42	58 586,91
II.	Należności krótkoterminowe	69 434,41	275 790,12
III.	Inwestycje krótkoterminowe	836 599,49	480 902,11
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 883,71	14 860,85
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		1 025 783,03	1 239 290,67
PASYWA			
A.	Fundusz własny	953 923,78	1 166 695,93
I.	Fundusz statutowy	1 627 367,28	953 923,78
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	-673 443,50	212 772,15
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	71 859,25	72 594,74
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	59 846,10	59 243,85
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	12 013,15	13 350,89
PASYWA razem		1 025 783,03	1 239 290,67

Data sporządzenia: 2024-03-24

Data zatwierdzenia: 2024-06-29

Magdalena Sobiecka-Kowalczyk

Agata Iwanow
Aleksandra Zaliwska

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości

za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	2 416 270,02	1 073 857,45
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 416 270,02	1 073 857,45
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	6 725 821,32	847 782,48
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 725 821,32	847 782,48
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)	-4 309 551,30	226 074,97
D.	Przychody z działalności gospodarczej	4 317 948,58	943 513,27
E.	Koszty działalności gospodarczej	541 021,24	893 057,53
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	3 776 927,34	50 455,74
G.	Koszty ogólnego zarządu	134 813,88	54 810,46
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-667 437,84	221 720,25
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1 690,08
K.	Przychody finansowe	7,18	51,93
L.	Koszty finansowe	5 320,84	6 994,95
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-672 751,50	213 087,15
N.	Podatek dochodowy	692,00	315,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-673 443,50	212 772,15

Data sporządzenia: 2024-03-24

Data zatwierdzenia: 2024-06-29

Magdalena Sobiecka-Kowalczyk

Agata Iwanow
Aleksandra Zaliwska

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Informacja dodatkowa

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

Nie występują.

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 występują.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Zapasy w kwocie **58.586,91 zł**, na które składają się:

- towary handlowe związane z prowadzoną działalnością gospodarczą, których wartość wynosi 57.536,72 zł,
- materiały jednorazowe dot. wyposażenia Mobilnego Gabinetu związane z prowadzoną działalnością gospodarczą, których wartość wynosi 302,73 zł,
- materiały jednorazowe dot. wyposażenia Mobilnego Gabinetu związane z prowadzoną działalnością statutową, których wartość wynosi 747,46 zł.

Należności krótkoterminowe w kwocie **275.790,12 zł** od pozostałych jednostek, na które składają się:

- należności z tytułu dostaw w kwocie 273.250,12 zł,
- należności od dostawców usług w kwocie 2.540,00 zł

Środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie **480.902,11 zł**.

Czynne rozliczenia międzyokresowe w kwocie **14.860,85 zł**

W czynnych rozliczeniach międzyokresowych kosztów zostały ujęte faktury dotyczące 2024 r. wystawione w 2023 r. dotyczące kosztów ubezpieczeń, licencji na oprogramowanie oraz usług informatycznych.

Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie **59.243,85 zł** wobec pozostałych jednostek, na które składają się:

- zobowiązania z tytułu dostaw w kwocie 14.313,18 zł,
- zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i fundusz pracy w kwocie 44.883,20 zł,
- pozostałe zobowiązania (rozrachunki z pracownikami) w kwocie 47,47 zł

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie **13.350,89 zł**

W biernych rozliczeniach międzyokresowych zostały ujęte faktury, dotyczące 2023 r., wystawione w 2024 r. dotyczące m.in. odbytych konsultacji lekarskich i psychologicznych, usług księgowych oraz usług informatycznych.

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

Przychody z działalności statutowej w kwocie **1.071.960,60 zł** na które składają się:

Wyszczególnienie	2023
	Kwota
A. Przychody działalności statutowej razem:	1.073.857,45
1.Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego:	1.071.960,60

DAROWIZNY PIENIĘŻNE OD OSÓB PRAWNYCH	59.818,96
DAROWIZNY PIENIĘŻNE OD OSÓB FIZYCZNYCH	96.042,87
DAROWIZNY RZECZOWE	2.856,03
DAROWIZNA 1,5%	363.910,00
DAROWIZNA PATRONITE/CROWD8	70.841,72
DAROWIZNA KALENDARZ ADWENTOWY 2023	189.994,07
DOBRA CEGIEŁKA	119.175,00
DAROWIZNA SIEPOMAGA	41.440,77
DAROWIZNA DOBRY PREZENT TYDZIEŃ KOBIET	127.881,18
2.Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00
3.Pozostałe przychody określone statutem	1.896,58

Podstawowymi źródłami finansowania Fundacji są wpłaty od Darczyńców (osób indywidualnych oraz firm). W 2023 roku została zorganizowana za pośrednictwem Fundacji SIEPOMAGA akcja „40 tys.kobiet, 40 tys. historii” mająca uświadomić kobietom ilość strat cięż w trakcie roku w Polsce.

Przychody z działalności gospodarczej w kwocie 943.513,27 zł na które składają się:

Wyszczególnienie	2023
	Kwota
D. Przychody z działalności gospodarczej	943.513,27
Sprzedaż eproduktów	629.088,23
Usługi marketingowe	94.299,44
Blok reklamowy 03/2023	99.975,60
Blok reklamowy 12/2023	67.500,00
Mobilny Gabinet - akcje komercyjne	52.650,00

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty działalności statutowej w kwocie 847.782,48 zł na które składają się:

Wyszczególnienie	2023
	Kwota
A. Koszty działalności statutowej razem	847.782,48
1.Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego:	847.782,48
WSPARCIE PSYCHOLOGICZNE	384.422,70
WSPARCIE PRAWNE	101.957,64
WSPARCIE DIAGNOSTYCZNE	19.711,00
WSPARCIE WCZEŚNIACZE	55.787,79
WSPARCIE DLA SZPITALI	124,75
WSPARCIE EDUKACYJNE (w tym szkolenia i kampanie w mediach)	199.139,65
MOBILNY GABINET	80.905,80
Koszty pozostałej działalności statutowej	5.733,15
2.Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00
3.Pozostałe koszty określone statutem	0,00

Koszty działalności gospodarczej w kwocie 893.057,53 zł na które składają się:

	2023
Wyszczególnienie	

	Kwota
E. Koszty działalności gospodarczej	893.057,53
Wartość sprzedanych towarów - dobre produkty	581.691,93
Mobilny Gabinet - akcje komercyjne	41.878,17
Pozostałe koszty działalności gospodarczej	269.487,43

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosił 1.627.367,28 zł. Strata za rok 2022 w kwocie 673.443,50 zł zmniejszyła fundusz statutowy. W roku 2023 Fundacja osiągnęła zysk w wysokości 212.772,15 zł, w konsekwencji fundusz statutowy na dzień 31.12.2023 roku wynosi 1.166.695,93 zł.

Zestawienie zmian w funduszach własnych prezentuje poniższa tabela:

	01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2023
Fundusz statutowy	1.627.367,28	0,00	-673.443,50	953.923,78
Pozostałe fundusze	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	-673.443,50	212.772,15	-673.443,50	212.772,15
SUMA	953.923,78			1.166.695,93

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

Od 19.10.2021 roku Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego.

W 2023 roku fundacja uzyskała przychody z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości **363.910,00 zł**

Fundacja przeznaczyła uzyskany przychód z 1,5% na:

- wsparcie psychologiczne w wysokości 131.412,01 zł
- wsparcie prawne w wysokości 26.629,22 zł
- wsparcie diagnostyczne w wysokości 13.161,00 zł
- wsparcie wczesniacze w wysokości 17.643,96 zł
- wsparcie Mobilny Gabinet w wysokości 27.627,56 zł
- pozostałą działalność statutową 6.806,34 zł

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Fundacja prowadzi działalność gospodarczą, ale jest ona jedynie działalnością uboczną, służącą pozyskiwaniu środków finansowych na prowadzenie działalności statutowej.

W ramach działalności gospodarczej Fundacja prowadzi sprzedaż dobrych produktów, m.in. frotek, pomadek, bransoletek, aby pozyskać środki na działalność statutową. Dodatkowo w trakcie roku przeprowadzane są akcje: Blok Reklamowy dla Fundacji. W 2023 roku Mobilny Gabinet wynajmowany jest na akcje komercyjne w ramach których wykonywane są badania laboratoryjne. Środki uzyskane w ten sposób przeznaczane są na nieodpłatne przeprowadzanie badań w ramach działalności statutowej.

Dodatkowe informacje:

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto za rok 2023:

Fundacja w 2023 r. nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto.

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

W roku obrotowym 2023 nie dokonano odpisów aktualizujących wartość należności.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym w jednostce nie wystąpiły.

Data sporządzenia: 2024-03-24

Data zatwierdzenia: 2024-06-29

Magdalena Sobiecka-Kowalczyk

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Agata Iwanow
Aleksandra Zaliwska

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości