

FUNDACJA "HAPPY KIDS"

Żniwna 10/14

94-250 Łódź, PL

NIP: 727-25-72-926

Biuro rachunkowe

R-FASHION Spółka z o. o.

NIP: 7272731046

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 01.01.2022...31.12.2022

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGOOkres sprawozdania: **01.01.2022...31.12.2022**Data sporządzenia sprawozdania: **28.06.2023**Rodzaj sprawozdania: **Jednostka OP (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 2 USTAWY Z DNIA 24 KWIEŃNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE (...)**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **OP - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**
- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **OP brak - Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **FUNDACJA "HAPPY KIDS"**Siedziba: **województwo łódzkie, powiat Łódź, gmina Łódź-Polesie, miejscowość Łódź**Adres: **Żniwna 10/14 94-250 Łódź, PL**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **9499Z,**Identyfikator podatkowy NIP: **7272572926**Numer KRS: **0000133286****II.2. Czas trwania działalności jednostki**

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01.01.2022...31.12.2022

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu OP ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości oraz odrębnych przepisów regulujących zasady gospodarki finansowej Fundacji.

1. Środki trwałe o wartości do 3500,00 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu ich wydania do użytkowania w koszty i ujmowane w ewidencji środków trwałych. Środki trwałe o wartości powyżej 3500,00 zł amortyzowane są metodą liniową z uwzględnieniem okresu ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe podlegają amortyzacji od następnego miesiąca po przyjęciu ich do używania i objęciu ewidencją księgową.

2. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3500,00 zł odpisuje się jednorazowo, w miesiącu oddania do użytkowania, w koszty w pełnej ich wartości, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane metodą liniową z uwzględnieniem okresu ich ekonomicznej użyteczności.

3. Inwestycje w obcych środkach trwałych wycenia się w wysokości ogółu kosztów, pozostających w bezpośrednim związku z modernizacją i adaptacją wynajmowanych lokali, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia inwestycji zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań,; odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych; prace budowlano-montażowe, trwałe zabudowy wnętrz; projekty aranżacji wnętrz; roboty elektryczne; instalacja doświetlenia sklepów; urządzenia wentylacyjne i klimatyzacyjne.

Podstawą zaliczenia danej usługi lub materiału do inwestycji w obcym środku trwałym jest trwałe zamontowanie w danym lokalu.

4. Zapasy towarów. Na koncie towarów ewidencjonowane ujmowane są otrzymane darowizny towarowe, które do dnia bilansowego nie zostały rozdysponowane.

5. Należności i zobowiązania na dzień bilansowy zostały wycenione w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

6. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej. Obejmują one środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.

Stany środków pieniężnych na bieżąco uzgadniane są z wyciągami bankowymi i raportami kasowymi. Fundacja posiada środki pieniężnych w walutach obcych. Wycenia się je na dzień bilansowy według średniego kursu NBP ogłoszonego na ostatni dzień roku. Różnice kursowe powstałe w wyniku przeliczenia operacji gospodarczych odnosi się na przychody lub koszty finansowe.

7. Międzyokresowe rozliczenia kosztów

Czynne i bierne rozliczenia kosztów służą zapewnieniu współmierności przychodów i kosztów. Międzyokresowe rozliczenia kosztów wycenia się w kwocie nominalnej.

8. Kapitały własne

Kapitały własne ujmuje się w księgach z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami umowy o utworzeniu Fundacji.

9. Rezerwy

Fundacja nie tworzy rezerw na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych. Rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty są tworzone na przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, i które mają istotne znaczenie dla ustalenia wyniku finansowego. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. Niewykorzystane rezerwy zwiększają odpowiednio pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Do przychodów zalicza się otrzymane środki pieniężne oraz inne aktywa finansowe ze źródeł określonych przepisami prawa i statutem, w tym otrzymane składki statutowe, nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje i subwencje.

Do kosztów działalności jednostki zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych, w tym także świadczenia określone statutem.

Za koszty uważa się również koszty administracyjne jednostki poniesione na utrzymanie komórek administracyjnych jednostki.

Poza specyfikacją w zakresie kosztów i przychodów statutowych jednostka prowadzi ewidencję pozostałych kosztów i przychodów; kosztów i przychodów finansowych; zysków i strat nadzwyczajnych.

Zysk lub strata roku poprzedniego jest pokazywana w bilansie w pozycji zysk/strata z lat ubiegłych.

Wynik finansowy określany jest jako dodatnia lub ujemna różnica pomiędzy przychodami, a kosztami.

Koszty statutowe i administracyjne podlegają ewidencji na kontach zespołu „4”

Na wynik finansowy netto składają się:

-wynik finansowy na działalności statutowej

-wynik finansowy brutto na całokształcie działalności

-wynik finansowy ogółem

Przychody Fundacji można podzielić na trzy grupy:

- przychody z działalności statutowej

- pozostałe przychody

- przychody finansowe

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządza się w złotych polskich.

II.8.4. Pozostałe

II.9. Informacja uszczegółwiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Stan na 31.12.2022	Stan na 2021-12-31
	Aktywa	11 403 732,45	3 668 369,88
A	+Aktywa trwałe	6 939 294,57	2 987 322,61
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	19 208,42	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	6 520 086,15	2 887 322,61
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	400 000,00	100 000,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	4 464 437,88	681 047,27
B.I	+Zapasy	215 295,95	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	348 391,45	135 897,08
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	3 755 553,19	534 441,47
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	145 197,29	10 708,72
C	+Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Pasywa	11 403 732,45	3 668 369,88
A	+Fundusz własny	10 427 446,29	3 188 504,61
A.I	+Fundusz statutowy	10 000,00	10 000,00
A.II	+Pozostałe fundusze	0,00	0,00
A.III	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	3 178 504,61	4 035 386,24
A.IV	+Zysk (strata) netto	7 238 941,68	-856 881,63
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	976 286,16	479 865,27
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	7 121,14	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	271 128,42	155 655,94
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	452 417,66	324 209,33
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	245 618,94	0,00

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2022...31.12.2022	2021-01-01...2021-12-31
A	Przychody z działalności statutowej	23 372 025,93	5 192 378,13
A.I	+Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	23 372 025,93	5 192 378,13
A.II	+Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
A.III	+Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B	Koszty działalności statutowej	15 508 167,19	5 842 359,31
B.I	+Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	15 508 167,19	5 842 359,31
B.II	+Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
B.III	+Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	7 863 858,74	-649 981,18
D	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G	Koszty ogólnego zarządu	450 703,86	213 841,98
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	7 413 154,88	-863 823,16
I	Pozostałe przychody operacyjne	22 123,79	15 752,01
J	Pozostałe koszty operacyjne	186 380,15	5 561,56
K	Przychody finansowe	47 866,01	1 278,99
L	Koszty finansowe	57 822,85	4 527,91
M	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	7 238 941,68	-856 881,63
N	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (M-N)	7 238 941,68	-856 881,63

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**V.1. Informacje uzupełniające do bilansu**

Na dzień 31.12.2022r Fundacja nie ma zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

Fundacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji poręczeń wszelkiego rodzaju.

Na dzień 31.12.2022r Fundacja posiada wartości niematerialne i prawne w wysokości 19.208,42zł. Składa się na nie zakupiony program finansowo-księgowy i kadrowo-placowy.

W zakresie środków trwałych aktywami Fundacji są przede wszystkim zakupione nieruchomości pod Rodzinne Domy Dziecka na Czaharach i Maszynowej, otrzymane w formie darowizny nieruchomości w Lubczynie/k.Wieruszowa, w Sokolnikachk/Wieruszowa, w Dąbrówce Strumiany k/Zgierza, inwestycje w budynki przeznaczone na prowadzenie RDD na Godnej, Jarowej, w Czarnocinie, Zgierzu, Łodzi i Czastarach, meble, sprzęt gospodarstwa domowego, sprzęt komputerowy, instalacje fotowoltaiczne oraz sprzęt AGD stanowiące wyposażenie placówek prowadzonych przez Fundację. Fundacja posiada także środki transportu, w tym samochody użytkowane na podstawie umowy leasingu. W roku obrotowym podpisano kilka nowych umów leasingowych.

Na ogólną wartość netto rzeczowych aktywów trwałych składają się:

- grunty 10.439,54zł.; - budynki 1.833.780,48zł.; - urządzenia techniczne i maszyny 702.294,27zł.- środki transportu 1.296.148,42zł.- inne środki trwałe (w tym grupa 8 oraz nakłady inwestycyjne) 2.677.423,44zł. Razem 6.520.086,15zł.

Szczegółowy zakres zmian wartości rodzajowych środków trwałych przedstawia załącznik nr 1.

Na pozycję Inwestycje krótkoterminowe składają się środki pieniężne w gotówce 3.011,27zł. i na rachunkach bankowych 3.752.541,92zł.

Fundusz statutowy Fundacji wynosi 10.000,00 złotych i w roku 2022 nie zmienił się. Fundacja posiada 100% udziałów w spółce Home and Kids. W okresie sprawozdawczym został podniesiony kapitał w tej Spółce do wysokości 400.000,00zł.

Na zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 452.417,66zł. składają się zobow. z tyt. niezapłaconych faktur 354.924,00 zł., pracownicze 299,71zł., z tytułu ubezpieczeń 340,28zł., leasingowe 53.791,29zł. i na przełomie roku 43.062,38zł.

Zobowiązania długoterminowe w kwocie 271.128,42zł. stanowią zobowiązania leasingowe.

Fundacja posiada należności w kwocie 348.391,45zł., w ich skład wchodzi należności z tytułu dostaw i usług 51.172.79 zł., należności od pracowników 89.536,96zł., podatkowe 23.381,70zł., wpłacone kaucje 184.300,00zł.

Fundacja posiada rozl. międzyokresowe czynne w kwocie 145.197,29zł., w tym koszty polis ubezpieczeniowych, domeny internetowe i wpisy do baz danych.

Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej. Osiąga przychody wyłącznie z działalności statutowej.

Na przychody z działalności statutowej składają się darowizny od osób fizycznych i prawnych oraz środki pochodzące z budżetu gminy (MOPS-u i PCPR-u), które otrzymuje na podstawie podpisanych umów. Łączna wielkość przychodów z działalności statutowej wyniosła w 2022r 23.372.025,93 złotych, z czego:- darowizny wyniosły 17.747.390,31zł., - dotacje z MOPSu Łódź, Starostwa Powiatowego w Wieruszowie i Piotrkowie Trybunalskim, Gminy Wałbrzych i Powiatu Zgierskiego 5.624.635,62zł. Na pozostałe przychody operacyjne 22.123,79zł. składają się przychody z not obciążeniowych 4.187,88zł., spisane przedawnione zobowiązania 1.123,25zł. i pozostałe przychody 5.341,42zł.

Załączony plik: **zalacznik1.xlsx**

V.2. Informacje uzupełniające do bilansu cd.

Przychody finansowe w kwocie 47.866,0zł. stanowią odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych.

Koszty poniesione przez Fundację obejmują koszty realizacji zadań statutowych 15.508.167,19zł., koszty administracyjne 450.703,86zł. i pozostałe koszty operacyjne 186.380,15zł.

Na koszty realizacji zadań statutowych składają się m.in. przekazane darowizny pieniężne i towarowe 3.392.742,85zł., ryczałty na dzieci 1.834.271,06zł., koszty prowadzenia RDD 10.281.153,28zł.

Na kwotę 57.822,85zł. kosztów finansowych składają się odsetki od leasingu 22.558,92zł., pozostałe odsetki 571,47zł., naliczone różnice kursowe 18.011,19zł. i pozostałe 16.681,27zł.

Na koniec 2022r Fundacja zatrudniała 39 osób na umowę o pracę. Podpisane miała umowy zlecenie m.in. z dyrektorami RDD, osobami wspierającymi procesy edukacyjne i opiekuńczo-wychowawcze, koordynatorami ośrodków pomocy UA. W 2022r wypłacono wynagrodzenie Prezesowi Zarządu. Jego roczna wysokość wyniosła 60.444,00zł. brutto. Wypłacono także wynagrodzenia Członkom Zarządu w łącznej wysokości 206.822,35zł.

Dochód Fundacji w całości korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podst. Art. 17 ust.1par4 Ustawy o pdop.

Załączony plik:

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Data i podpis

Kierujący jednostką

.....
Data i podpis