

Sprawozdanie finansowe

2024_03_24_15_31_54_jednostkaopwzlotych_1__v1_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2023-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2023-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2024-03-27

KodSprawozdania

SprFinOpWzlotych

WariantSprawozdania

1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Nazwa i siedziba

NazwaFirmy

Fundacja Happy Kids

Siedziba

Województwo

Łódzkie

Powiat

Łódź

Gmina

Łódź

Miejscowość

Łódź

1B. Adres

Adres

Kraj

PL

Województwo

Łódzkie

Powiat

Łódź

Gmina

Łódź

Nazwa ulicy

Żniwna

Numer budynku

10/14

Nazwa miejscowości

Łódź

Kod pocztowy

94-250

Nazwa urzędu pocztowego

Łódź

1C. Identyfikator podatkowy NIP

7272572926

1D. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.

0000133286

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd

2023-01-01

DataDo

2023-12-31

4. Założenie kontynuacji działalności

4A. 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

4B. 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

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

5A. 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. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000,00 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów lub towarów. Przedmioty o wartości jednostkowej ponad 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych według metody liniowej lub degresywnej.

2. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane metodą liniową.

3. Zgodnie z art. 17 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości, uwzględniając rodzaj i wartość poszczególnych grup rzeczowych składników aktywów obrotowych posiadanych przez jednostkę, ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

- towary w magazynach – ewidencja wartościowa, której przedmiotem zapisów są tylko przychody, rozchody i stany całego zapasu, według cen nabycia (w przypadku gdy towary pochodzą z darowizn wyceniane są wg cen deklarowanych przez darczyńcę, a w przypadku braku deklaracji ceny wg szacowanej). Zgodnie z art. 10 ust. 1 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie zostają rachunkowo wyodrębnione konta: 702- Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego i 712- Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego dotyczące odpłatnej działalności pożytku publicznego. Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej i nie wyodrębnia kont dotyczących działalności gospodarczej. Konta 700 i 701 oraz konta zespołu „4” i „5” służą ewidencji nieodpłatnej działalności pożytku publicznego.

Poszczególne operacje na kontach syntetycznych grupuje się prowadząc ewidencję szczegółową według zasady istotności. W celu ustalenia wyniku finansowego brane są pod uwagę konta zespołu „5” oraz „7”, które na zakończenie roku przenoszone są na konto „860”. Ponadto system zawiera także konta zespołu „9”, które są kontami pozabilansowymi i pełnią funkcję wyłącznie informacyjno – pomocniczą. Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowo-kalkulacyjnym (na kontach zespołu „4” i „5”). Koszty proste działalności operacyjnej księguje się bieżąco, na podstawie dokumentów źródłowych na odpowiednich kontach zespołu 4 - według rodzajów i równolegle bezpośrednio według realizowanych przez Fundację projektów, funkcji, źródeł finansowania - na właściwych kontach zespołu 5. Budowa układu kalkulacyjnego kosztów umożliwi obliczenie pozycji rachunku zysków i strat w wersji kalkulacyjnej, z

Sprawozdanie finansowe sporządza się w złotych polskich.

5B. ustalenia wyniku finansowego

5C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	9 089 225,05	11 403 732,45
A. Aktywa trwałe	7 443 693,20	6 939 294,57
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	19 208,42
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 532 263,29	6 520 086,15
III. Należności długoterminowe	511 429,91	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	400 000,00	400 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 645 531,85	4 464 437,88
I. Zapasy	405 023,46	215 295,95
II. Należności krótkoterminowe	222 994,41	348 391,45
III. Inwestycje krótkoterminowe	561 755,72	3 755 553,19
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	455 758,26	145 197,29
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Pasywa razem	9 089 225,05	11 403 732,45
A. Fundusz własny	8 386 709,27	10 427 446,29
I. Fundusz statutowy	10 000,00	10 000,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	10 417 446,29	3 178 504,61
IV. Zysk (strata) netto	-2 040 737,02	7 238 941,68
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	702 515,78	976 286,16
I. Rezerwy na zobowiązania	81 618,55	7 121,14
II. Zobowiązania długoterminowe	225 749,32	271 128,42
III. Zobowiązania krótkoterminowe	255 796,80	452 417,66
IV. Rozliczenia międzyokresowe	139 351,11	245 618,94

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody z działalności statutowej	13 169 080,37	23 372 025,93
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	13 169 080,37	23 372 025,93
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	14 522 637,00	15 508 167,19
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	14 522 637,00	15 508 167,19
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)	-1 353 556,63	7 863 858,74
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	603 076,62	450 703,86
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-1 956 633,25	7 413 154,88
I. Pozostałe przychody operacyjne	247 960,24	22 123,79
J. Pozostałe koszty operacyjne	179 117,58	186 380,15
K. Przychody finansowe	54 308,50	47 866,01
L. Koszty finansowe	207 254,93	57 822,85
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-2 040 737,02	7 238 941,68
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M - N)	-2 040 737,02	7 238 941,68

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	0,00			0,00		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Załączniki

Dodatkowe informacje i objaśnienia

FHK_informacja_dodatkowa_2023.docx

