

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

dla:

**KRAJOWA FUNDACJA MEDYCZNA**

za okres:

**2022-01-01 - 2022-12-31**

Data sporządzenia:

**2023-02-28**

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### Nazwa i dane identyfikujące jednostkę

Nazwa jednostki: KRAJOWA FUNDACJA MEDYCZNA

NIP: 5242469588

KRS: 0000168096

### Siedziba albo miejsce zamieszkania

Miejscowość: WARSZAWA

Województwo: MAZOWIECKIE

Powiat: WARSZAWA

Gmina: WARSZAWA

### Adres polski

Ulica: ALEJA SOLIDARNOŚCI 12

Miejscowość: WARSZAWA

Kod pocztowy: 03-411

Poczta: WARSZAWA

Województwo: MAZOWIECKIE

Powiat: WARSZAWA

Gmina: WARSZAWA

### Przedmiot działalności jednostki

9499Z

### Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Tak  Nie

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

Tak  Nie

Wskazanie, czy brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Tak  Nie

#### Przyjęte zasady dotyczące metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości zasady rachunkowości stosowane w Krajowej Fundacji Medycznej, w szczególności zasady wyceny aktywów trwałych i obrotowych oraz ich ewidencji i rozchodów:

1. Przyjęte zasady rachunkowości, metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

" Zasadą kwalifikacji do wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych jest ich wartość nabycia, oraz przewidywany okres ekonomicznej użyteczności.

" Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się zgodnie z art. ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, gdy wartość początkowa środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych w dniu przyjęcia do użytkowania jest wyższa niż 10 000 zł.

" Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000 zł. ujmowane są w ewidencji i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

" Składniki majątku wielokrotnego użytku o wartości nie przekraczającej 3 500 zł. nie stanowią składników aktywów trwałych.

" Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

" Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto ( pomniejszonej o odpis aktualizacyjny). Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

" Ewidencję materiałów i towarów prowadzi się wg metody określonej w art. 17 ust 2 pkt 4 Ustawy o rachunkowości tj. wartości rozchodu dokonuje się według cen zakupu w momencie ich zakupu lub produktów gotowych w momencie ich wytworzenia, połączone z ustaleniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu na dzień bilansowy.

" Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

" Wartość zobowiązań ujmowana jest według kwoty wymagającej zapłaty.

" W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

" Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu Fundacji.

#### Przyjęte zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Jednostka stosuje wariant porównawczy rachunku wyników z uwzględnieniem kosztów ewidencjonowanych według miejsc ich powstawania, ponoszonych bezpośrednio w związku z realizacją celów statutowych.

#### Przyjęte zasady dotyczące ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Fundacja będzie kontynuować działalność statutową i gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Fundacji nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Fundację.

# Bilans

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
<b>Aktywa razem</b>	<b>71 758 898.50</b>	<b>74 437 213.95</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>70 693 184.03</b>	<b>72 810 807.80</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0.00	9 594.00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0.00	9 594.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	11 842 362.03	12 245 341.80
1. Środki trwałe	11 807 562.03	12 142 601.40
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 636 073.17	1 636 073.17
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 705 543.28	9 861 533.99
c) urządzenia techniczne i maszyny	49 440.97	22 087.75
e) inne środki trwałe	416 504.61	622 906.49
2. Środki trwałe w budowie	34 800.00	102 740.40
III. Należności długoterminowe	58 850 122.00	60 555 172.00
3. Od pozostałych jednostek	58 850 122.00	60 555 172.00
IV. Inwestycje długoterminowe	700.00	700.00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	700.00	700.00
c) w pozostałych jednostkach	700.00	700.00
- udziały lub akcje	700.00	700.00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 065 714.47</b>	<b>1 626 406.15</b>
I. Zapasy	1 906.28	2 879.98
1. Materiały	1 906.28	2 590.26
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0.00	289.72
II. Należności krótkoterminowe	391 761.70	471 637.22
3. Należności od pozostałych jednostek	391 761.70	471 637.22
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	390 811.03	386 696.40
- do 12 miesięcy	390 811.03	386 696.40
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	950.67	276.17
c) inne	0.00	84 664.65
III. Inwestycje krótkoterminowe	662 985.78	1 149 582.38
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	662 985.78	1 149 582.38
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	662 985.78	1 149 582.38
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	662 978.79	942 274.59
- inne środki pieniężne	6.99	207 307.79
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 060.71	2 306.57
<b>Pasywa razem</b>	<b>71 758 898.50</b>	<b>74 437 213.95</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>69 382 401.22</b>	<b>71 136 939.40</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	71 136 939.40	70 234 403.31
VI. Zysk (strata) netto	-1 754 538.18	902 536.09
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 376 497.28</b>	<b>3 300 274.55</b>
II. Zobowiązania długoterminowe	1 092 700.00	2 032 787.47
3. Wobec pozostałych jednostek	1 092 700.00	2 032 787.47
e) inne	1 092 700.00	2 032 787.47
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 283 797.28	1 267 487.08
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 245 057.28	1 208 510.37
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	311 694.00	312 908.40
- do 12 miesięcy	311 694.00	312 908.40
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	194 212.84	194 349.28
h) z tytułu wynagrodzeń	234 501.98	196 516.54
i) inne	504 648.46	504 736.15
4. Fundusze specjalne	38 740.00	58 976.71

## Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 756 088.62	7 325 850.79
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 756 088.62	7 325 850.79
B. Koszty działalności operacyjnej	7 751 489.98	7 607 833.55
I. Amortyzacja	503 573.84	524 229.35
II. Zużycie materiałów i energii	616 538.85	687 464.03
III. Usługi obce	2 806 354.09	2 844 101.63
IV. Podatki i opłaty, w tym:	27 904.00	32 802.04
V. Wynagrodzenia	3 451 214.89	3 230 934.11
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	332 342.21	269 821.38
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 562.10	18 481.01
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 995 401.36	-281 982.76
D. Pozostałe przychody operacyjne	242 517.19	1 184 013.39
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	27 730.00	1 158 595.25
II. Dotacje	190 200.00	1 200.00
IV. Inne przychody operacyjne	24 587.19	24 218.14
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 733.99	703.59
III. Inne koszty operacyjne	1 733.99	703.59
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 754 618.16	901 327.04
G. Przychody finansowe	336.60	1 222.98
II. Odsetki, w tym:	336.60	1 222.98
H. Koszty finansowe	256.62	13.93
I. Odsetki, w tym:	256.62	13.93
I. Zysk (strata) brutto	-1 754 538.18	902 536.09
L. Zysk (strata) netto	-1 754 538.18	902 536.09

## Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego

Kwoty w złotych

Nazwa	Podstawa prawna				Okres bieżący			Okres poprzedni		
	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła
A. Zysk (strata) brutto za dany rok					-1 754 538.18			902 536.09		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)					0.00			1 460 578.31		1 460 578.31
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					0.00			1 460 578.31		1 460 578.31
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym					0.00		0.00			
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					0.00		0.00			
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych					0.00		0.00			
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					0.00		0.00			
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)					482 661.18		482 661.18	496 164.86		496 164.86
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					482 661.18		482 661.18	496 164.86		496 164.86
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku					210 349.45		210 349.45	194 955.82		194 955.82
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					210 349.45		210 349.45	194 955.82		194 955.82
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych					194 955.82		194 955.82	133 078.46		133 078.46
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					194 955.82		194 955.82	133 078.46		133 078.46
H. Strata z lat ubiegłych					0.00		0.00			
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania					0.00		0.00			
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					0.00		0.00			
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym					0.00			0.00		
K. Podatek dochodowy					0.00			0.00		

## Objaśnienia i załączniki

1. Informacja\_dodatkowa\_Krajowej\_Fundacji\_Medycznej\_za.pdf  
Informacja dodatkowa KFM za rok 2022