

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

dla:

KRAJOWA FUNDACJA MEDYCZNA

za okres:

2023-01-01 - 2023-12-31

Data sporządzenia:

2024-02-28

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 01.01.2023 do 31.12.2023 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 |
|---|----------------------|----------------------|
| Aktywa razem | 68 011 178.85 | 71 758 898.50 |
| A. Aktywa trwałe | 66 454 679.09 | 70 693 184.03 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 67 429.31 | 0.00 |
| 2. Wartość firmy | 18 728.99 | 0.00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 48 700.32 | 0.00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 11 424 827.78 | 11 842 362.03 |
| 1. Środki trwałe | 11 390 027.78 | 11 807 562.03 |
| 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 | 9 420 811.12 | 9 705 543.28 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 66 359.68 | 49 440.97 |
| e) inne środki trwałe | 266 783.81 | 416 504.61 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 34 800.00 | 34 800.00 |
| III. Należności długoterminowe | 54 961 722.00 | 58 850 122.00 |
| 3. Od pozostałych jednostek | 54 961 722.00 | 58 850 122.00 |
| 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. Aktywa obrotowe | 1 556 499.76 | 1 065 714.47 |
| I. Zapasy | 2 757.90 | 1 906.28 |
| 1. Materiały | 2 757.90 | 1 906.28 |
| II. Należności krótkoterminowe | 483 115.10 | 391 761.70 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 483 115.10 | 391 761.70 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 480 781.51 | 390 811.03 |
| - do 12 miesięcy | 480 781.51 | 390 811.03 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 2 333.59 | 950.67 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 1 068 151.33 | 662 985.78 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 1 068 151.33 | 662 985.78 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1 068 151.33 | 662 985.78 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 1 068 144.34 | 662 978.79 |
| - inne środki pieniężne | 6.99 | 6.99 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 2 475.43 | 9 060.71 |
| Pasywa razem | 68 011 178.85 | 71 758 898.50 |
| A. Kapitał (fundusz) własny | 65 882 515.83 | 69 382 401.22 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 69 382 401.22 | 71 136 939.40 |
| VI. Zysk (strata) netto | -3 499 885.39 | -1 754 538.18 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 2 128 663.02 | 2 376 497.28 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0.00 | 1 092 700.00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 0.00 | 1 092 700.00 |
| e) inne | 0.00 | 1 092 700.00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 1 237 486.86 | 1 283 797.28 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 1 213 496.86 | 1 245 057.28 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 369 526.54 | 311 694.00 |
| - do 12 miesięcy | 369 526.54 | 311 694.00 |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 205 948.13 | 194 212.84 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 343 188.13 | 234 501.98 |
| i) inne | 294 834.06 | 504 648.46 |
| 4. Fundusze specjalne | 23 990.00 | 38 740.00 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 891 176.16 | 0.00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 891 176.16 | 0.00 |
| - długoterminowe | 78 168.03 | 0.00 |
| - krótkoterminowe | 813 008.13 | 0.00 |

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: | 6 212 924.35 | 5 756 088.62 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 6 212 924.35 | 5 756 088.62 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 8 511 365.02 | 7 751 489.98 |
| I. Amortyzacja | 556 724.30 | 503 573.84 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 612 907.13 | 616 538.85 |
| III. Usługi obce | 3 039 087.40 | 2 806 354.09 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 31 796.92 | 27 904.00 |
| V. Wynagrodzenia | 3 873 070.22 | 3 451 214.89 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 375 277.50 | 332 342.21 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 22 501.55 | 13 562.10 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży | -2 298 440.67 | -1 995 401.36 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 394 132.63 | 242 517.19 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0.00 | 27 730.00 |
| II. Dotacje | 361 513.77 | 190 200.00 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 32 618.86 | 24 587.19 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 1 616 293.79 | 1 733.99 |
| III. Inne koszty operacyjne | 1 616 293.79 | 1 733.99 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej | -3 520 601.83 | -1 754 618.16 |
| G. Przychody finansowe | 20 719.28 | 336.60 |
| II. Odsetki, w tym: | 20 719.28 | 336.60 |
| H. Koszty finansowe | 2.84 | 256.62 |
| I. Odsetki, w tym: | 2.84 | 256.62 |
| I. Zysk (strata) brutto | -3 499 885.39 | -1 754 538.18 |
| L. Zysk (strata) netto | -3 499 885.39 | -1 754 538.18 |

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 | | | | | -3 499 885.39 | | | -1 754 538.18 | | |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | | | | | 152 716.80 | | 152 716.80 | | | |
| Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł) | | | | | 152 716.80 | | 152 716.80 | | | |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym | | | | | 0.00 | | | 0.00 | | 0.00 |
| Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł) | | | | | 0.00 | | | 0.00 | | 0.00 |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | | | | | 78 168.03 | | 78 168.03 | 0.00 | | 0.00 |
| Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł) | | | | | 78 168.03 | | 78 168.03 | 0.00 | | 0.00 |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | | | | | 2 224 450.54 | | 2 224 450.54 | 482 661.18 | | 482 661.18 |
| Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł) | | | | | 2 224 450.54 | | 2 224 450.54 | 482 661.18 | | 482 661.18 |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku | | | | | 246 594.33 | | 246 594.33 | 210 349.45 | | 210 349.45 |
| Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł) | | | | | 246 594.33 | | 246 594.33 | 210 349.45 | | 210 349.45 |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych | | | | | 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 |
| H. Strata z lat ubiegłych | | | | | 0.00 | | | 0.00 | | 0.00 |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania | | | | | 0.00 | | | 0.00 | | 0.00 |
| Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł) | | | | | 0.00 | | | 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 Krajowej Fundacji Medycznej za rok 2023