

# **sprawozdanie finansowe**

dla:

FUNDACJA NIEBIESKIE SERCE

za okres:

01.01.2023

-

31.12.2023

Data sporządzenia:

26.03.2024

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki FUNDACJA NIEBIESKIE SERCE

## Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica SZOPIENICKA  
Nr domu 77 Nr lokalu  
Miejscowość KATOWICE  
Pocztą KATOWICE Kod pocztowy 40-431 Kod kraju PL  
Gmina KATOWICE  
Powiat KATOWICE  
Województwo ŚLĄSKIE

## Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica  
Nr domu Nr lokalu  
Miejscowość Kod pocztowy Kod kraju

## Identyfikator podmiotu:

numer NIP 9542780045  
numer KRS 0000677475 Pole wymagane przez system eKRS

## Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia  
Do

## Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

(w pola tej sekcji jest kopiowany okres wpisany w nagłówku sprawozdania)

Od dnia 01.01.2023 Do dnia 31.12.2023

## Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak

Czy brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności?

Tak

odpowieź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Opis okoliczności zagrażających kontynuacji działalności:

## Zasady (polityka) rachunkowości:

metody wyceny aktywów i pasywów:

załącznik nr 2.

ustalenia wyniku finansowego:

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

załącznik nr 2.

ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

załącznik nr 2.

pozostałe:

## Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis





<b>Aktywa</b>		Stan na:	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>		0,00	0,00	
<b>I</b>	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	
<b>II</b>	Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	0,00	
<b>III</b>	Należności długoterminowe		0,00	0,00	
<b>IV</b>	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	
<b>V</b>	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>		20 857,18	21 760,46	
<b>I</b>	Zapasy		0,00	0,00	
<b>II</b>	Należności krótkoterminowe		0,00	0,00	
<b>III</b>	Inwestycje krótkoterminowe		20 857,18	21 760,46	
<b>IV</b>	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		0,00	0,00	
<b>Aktywa razem (suma pozycji A, B, i C)</b>			<b>20 857,18</b>	<b>21 760,46</b>	

<b>Pasywa</b>		Stan na:	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Fundusz własny</b>		20 857,18	21 760,46	
<b>I</b>	Fundusz statutowy		5 000,00	5 000,00	
<b>II</b>	Pozostałe fundusze		0,00	0,00	
<b>III</b>	Zysk (strata) z lat ubiegłych, w tym:		16 760,46	35 411,69	
<b>IV</b>	Zysk (strata) netto		-903,28	-18 651,23	
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		0,00	0,00	
<b>I</b>	Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00	
<b>II</b>	Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00	
<b>III</b>	Zobowiązania krótkoterminowe		0,00	0,00	
<b>IV</b>	Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	
<b>Pasywa razem (suma pozycji A i B)</b>			<b>20 857,18</b>	<b>21 760,46</b>	

# Rachunek zysków i strat

FUNDACJA NIEBIESKIE SERCE

wszystkie kwoty w złotych

wyszczególnienie		za rok:	2023	2022	Przeł. dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody z działalności statutowej		123 442,35	86 507,04	
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		123 442,35	86 507,04	
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		124 345,63	105 336,49	
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		124 345,63	105 336,49	
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)		-903,28	-18 829,45	
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		0,00	0,00	
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)		-903,28	-18 829,45	
I	Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00	
J	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00	
K	Przychody finansowe		0,00	178,22	
L	Koszty finansowe		0,00	0,00	
M	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)		-903,28	-18 651,23	
N	Podatek dochodowy		0,00	0,00	
O	Zysk (strata) netto (M - N)		-903,28	-18 651,23	

# Dodatkowe informacje i objaśnienia

FUNDACJA NIEBIESKIE SERCE

wszystkie kwoty w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		Okres bieżący		Okres poprzedni	
		Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-903,28	—	-18 651,23	—
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	84 836,27	0,00	66 009,39	0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	20 857,18	0,00	21 760,46	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	21 760,46	0,00	43 958,37	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	84 836,27	0,00	66 009,39	0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00	0,00	0,00	0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	3 546,68	0,00
	<i>Dochód (A - B - C + D + E + F - G)</i>	0,00	—	0,00	—
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	—	0,00	—
K.	Podatek dochodowy	0,00	—	0,00	—

\* trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

Załączniki i objaśnienia:

załącznik nr 1. Informacje uzupełniające do bilansu

Załącznik:



załącznik nr 1.pdf

załącznik nr 2. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

Załącznik:



załącznik nr 2.pdf

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

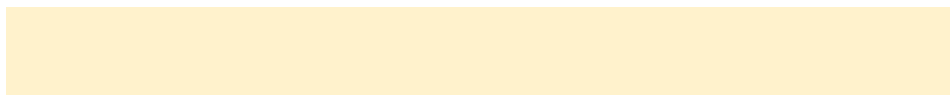
Załącznik:



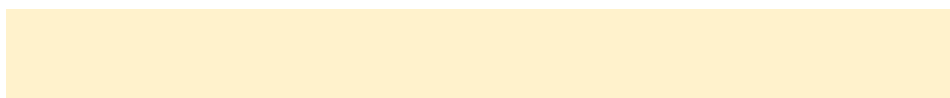
# Dodatkowe informacje i objaśnienia

FUNDACJA NIEBIESKIE SERCE

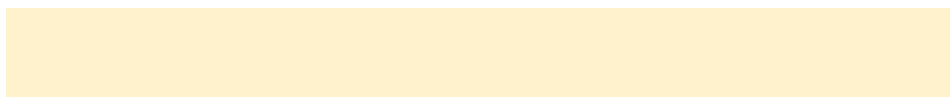
wszystkie kwoty w złotych



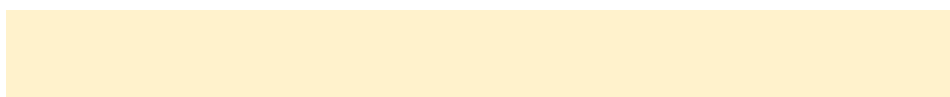
Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:

## Załącznik nr 1. Informacje uzupełniające do bilansu

### 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

W okresie objęty niniejszym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły w Fundacji Niebieskie Serce (dalej „Fundacja”) zobowiązania finansowe lub zobowiązania warunkowe.

### 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

W okresie objęty niniejszym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły w Fundacji zaliczki i kredyty udzielone członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie wystąpiły zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu.

### Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe

Fundacja nie posiada wartości niematerialnych i prawnych.

### Rzeczowe aktywa trwałe

Fundacja nie posiada środków trwałych.

Na dzień 31 grudnia 2023 jak i na dzień 31 grudnia 2022 roku Fundacja użytkowała lokal na podstawie umowy najmu.

### Rozliczenia międzyokresowe czynne

Na dzień bilansowy Fundacja nie posiadała rozliczeń międzyokresowych czynnych.

### Struktura środków pieniężnych

	STAN NA	STAN NA
	31.12.2023	31.12.2022
	w zł.	w zł.
Kasa	249,31	2 968,31
Konto podstawowe	20 607,87	13 792,15
Karta przedpłacona	0,00	5 000,00
<b>Razem</b>	<b>20 857,18</b>	<b>21 760,46</b>

### Informacja o strukturze przychodów

Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	Za okres	Za okres
	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
	w zł.	w zł.
I. Darowizny pieniężne	77 014,75	75 992,56
II. Przychody 1,0%	46 427,60	10 104,48
III. Zbiórki publiczne	0,00	410,00
<b>Razem przychody</b>	<b>123 442,35</b>	<b>86 507,04</b>

Przychody Finansowe	Za okres	Za okres
	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
	w zł.	w zł.
I. Zysk z lokat	0,00	178,22
<b>Razem przychody</b>	<b>0,00</b>	<b>178,22</b>

### Koszty rodzajowe

Koszty z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	Za okres 01.01.2023- 31.12.2023	Za okres 01.01.2022- 31.12.2022
	w zł.	w zł.
<b>I. Koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>84 836,27</b>	<b>66 009,39</b>
a. Świadczenia pieniężne	79 454,37	34 879,77
w tym: koszty 1,0%	20 250,20	15 500,26
b. Świadczenia niepieniężne	5 381,90	31 129,62
<b>II. Koszty administracyjne</b>	<b>39 509,36</b>	<b>39 327,10</b>
a. Materiały biurowe	0,00	0,00
b. Usługi prawnicze, księgowość	14 760,00	14 760,00
c. Czynsze, najem pomieszczeń	23 062,56	23 062,56
d. Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	184,62
e. Pozostałe podatki i opłaty	350,00	17,00
f. Reklama	492,00	457,92
g. Opłaty bankowe	844,80	845,00
<b>Razem koszt</b>	<b>124 345,63</b>	<b>105 336,49</b>

### Kapitały

Fundusz statutowy został określony aktem notarialnym Repertorium A numer 366/2017 w chwili powołania Fundacji na kwotę 5.000,00 zł. i w pełni opłacony przez Fundatorów 11 sierpnia 2017 roku. Od tego czasu fundusz statutowy nie był zmieniony.

Zyta Olszewska- 2.500,00 zł.

Andrzej Olszewski- 2.500,00 zł.

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

Jednostka w grudniu 2019 roku uzyskała status organizacji pożytku publicznego.

Przychody z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	Za okres 01.01.2023- 31.12.2023	Za okres 01.01.2022- 31.12.2022
	w zł.	w zł.
	46 427,60	10 104,48

Koszty z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	Za okres 01.01.2023- 31.12.2023	Za okres 01.01.2022- 31.12.2022
	w zł.	w zł.
	20 250,20	15 500,26

Środki pochodzące z 1% podatku zostały przekazane podopiecznym w formie darowizny pieniężnej. Darowizny mogą zostać przez obdarowanych wydatkowane jedynie do sfinansowania zakupu produktów leczniczych i materiałów medycznych, zabiegów rehabilitacyjnych lub innych działań, które mieszczą się w ramach statutowej działalności Fundacji Niebieskie Serce.

### Informacja o stanie zatrudnienia

Na dzień 31 grudnia 2023 jak i na dzień 31 grudnia 2022 roku Fundacja nie zatrudniała pracowników z tytułu umowy o pracę.



### **Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy**

Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczną politykę rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

### **Informacja o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu**

Fundacja Niebieskie Serce jest instytucją obowiązaną w rozumieniu ustawy z dnia 1 marca 2018 roku o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu.

Fundacja w analizowanym okresie sprawozdawczym nie wykonywała operacji w gotówce o wartości równej lub przekraczającej równowartość 10 000,00 euro.

## Załącznik nr 2. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z rozdziałem 4 i 5 Ustawy o rachunkowości (Dz.U. z 2023r., poz. 120,295,1598 z późniejszymi zmianami), Krajowymi Standardami Rachunkowości oraz zgodnie z art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości.

Ewidencja zdarzeń gospodarczych następuje zgodnie ze statutem Fundacji oraz z załączonym planem kont.

Zapasy są wyceniane według ceny zakupu. Rozchód materiałów i towarów odbywa się zgodnie z zasadami szczegółowej identyfikacji.

Należności krótkoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem metody ostrożnej wyceny. Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Inwestycje krótkoterminowe to środki pieniężne w banku i kasie wyceniane według wartości nominalnej.

Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów to równowartość zakupionych produktów zgodnie z celami statutowymi, do momentu przekazania środków. W pozycji tej wykazuje się również pośrednie koszty administracyjne rozliczane w czasie.

Fundusz statutowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie Fundacji i wpisanej do KRS.

Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Ewidencja operacji gospodarczych prowadzona jest na następujących kontach księgowych:

* Konta 1	* Konta 7
1000000 Kasa	7000312 Przychody z tytułu zbiórek publicznych
1310000 ING Śl. S.A. K-ce	7000313 Przychody z tytułu zwrotu podatku 1 %
1310001 ING przelewy wystawione	7500001 Odsetki bankowe
1310002 ING przelewy otrzymane	7600002 Darowizny otrzymane
1315076 ING KARTA ME - A.Długaj	7610002 Darowizny przekazane
1390000 Lokaty ING	7610313 Koszty z tytułu zwrotu podatku 1 %
1490000 środki pieniężne w drodze	* Konta 8
* Konta 2	8000007 Zyski (straty) z lat ubiegłych
2010100 dostawcy - pozostałe	8000301 Fundusz statutowy
2200003 Podatek doch.UZ	8000302 Kapitał zakładowy
2220002 Ubezpieczenie zdrowotne	8600000 Wynik finansowy
2310012 Wynagrodzenia bezosobowe	
2060000 Przekazane zaliczki	
2490098 Pozostałe rozrachunki koszty	
* Konta 5	
5110031 Pozostałe materiały biurowe	
5290131 Usługi prawnicze, księgowe	
5290211 Czynsze, najem pomieszczeń	
5300021 Wynagrodzenia bezos.	
5540021 Poz.opłaty i podatki	
5640021 Inna reklama	
5650011 Opłaty bankowe	