

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

FUNDACJA NEUCA DLA ZDROWIA UL. FORTECZNA 35-37 87-100 TORUŃ TORUŃ KUJAWSKO-POMORSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

nieograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01 stycznia 2023 - 31 grudnia 2023

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Fundację w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Fundacji uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności Fundacji.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Okres użytkowania wartości niematerialnych odzwierciedla okres ich ekonomicznej użyteczności. Amortyzacja wyliczana jest metodą liniową. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000 złotych są jednorazowo odnoszone w koszty w momencie oddania do użytkowania.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia. Amortyzacja jest naliczana metodą liniową według stawek odzwierciedlających przewidywany okres użytkowania danego składnika aktywów. Grunty oraz środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Rozchód zapasów następuje wg metody szczegółowej identyfikacji ich rzeczywistych cen (kosztów).

Należności

Należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności i wykazywane w wartości netto, tj. po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.

INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zalicza się także naliczone odsetki od aktywów pieniężnych.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

FUNDUSZ STATUTOWY

Fundusz statutowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie Fundacji.

WYNIK FINANSOWY

Wynik finansowy za rok obrotowy obejmuje wynik na działalności statutowej (różnica między przychodami statutowymi a kosztami ich realizacji) pomniejszony o koszty administracyjne, pozostałe koszty i koszty finansowe, powiększony o pozostałe przychody i przychody finansowe.

Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. W kwocie zobowiązań wykazane są także zobowiązania, które powstały po dniu bilansowym, ale koszty dotyczyły okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

PRZYCHODY I KOSZTY

Do przychodów Fundacji zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje i subwencje. Przychody i koszty statutowej działalności celowej związane z otrzymanymi w drodze darowizny środkami pieniężnymi i innymi aktywami przeznaczonymi na określony cel lub uzyskanymi w drodze zbiórki publicznej, uznawane są w rachunkach wyników w momencie wydatkowania darowizn pieniężnych bądź sfinansowania usług oraz zakupu sprzętu (po otrzymaniu faktury potwierdzającej wykonanie usługi, zakupu).

Przychody związane z pozostałą działalnością statutową uznawane są w momencie otrzymania środków, natomiast koszty dotyczące tych przychodów rozpoznawane są w rachunku wyniku w momencie ich poniesienia.

Podatki

Fundacja nie tworzy aktywa ani rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Fundacja zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 i 6c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego w tej części w jakiej dochód jest przeznaczony na działalność statutową.

Data sporządzenia: 2024-03-27

Data zatwierdzenia: 2024-04-24

Tomasz Grendysz

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Bogumiła Golus-Jankowska
Marta Zawal-Rybak
Małgorzata Swaczyna

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2023-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	60 071,73	37 035,91
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	60 071,73	37 035,91
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	304 939,91	455 877,84
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	42 282,46	40 563,29
III.	Inwestycje krótkoterminowe	254 492,28	373 205,81
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 165,17	42 108,74
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		365 011,64	492 913,75
PASYWA			
A.	Fundusz własny	137 483,39	362 393,80
I.	Fundusz statutowy	2 100,00	2 100,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	267 616,77	135 383,39
IV.	Zysk (strata) netto	-132 233,38	224 910,41
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	227 528,25	130 519,95
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	114 964,31	121 930,54
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	112 563,94	8 589,41
PASYWA razem		365 011,64	492 913,75

Data sporządzenia: 2024-03-27

Data zatwierdzenia: 2024-04-24

Tomasz Grendysz

Bogumiła Golus-Jankowska
Marta Zawal-Rybak
Małgorzata Swaczyna

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości

za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	3 215 824,63	4 067 371,28
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	130 000,00	4 067 371,28
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	200 000,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	2 885 824,63	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	2 542 666,80	2 182 796,57
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 233 027,66	2 182 796,57
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	309 639,14	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	673 157,83	1 884 574,71
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	804 687,79	1 650 165,83
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-131 529,96	234 408,88
I.	Pozostałe przychody operacyjne	132,05	5 184,19
J.	Pozostałe koszty operacyjne	831,73	13 121,66
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	3,74	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-132 233,38	226 471,41
N.	Podatek dochodowy	0,00	1 561,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-132 233,38	224 910,41

Data sporządzenia: 2024-03-27

Data zatwierdzenia: 2024-04-24

Tomasz Grendysz

Bogumiła Golus-Jankowska
Marta Zawal-Rybak
Małgorzata Swaczyna

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Informacja dodatkowa

1. 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 Fundacji nie **występują** zobowiązania finansowe i warunkowe nieuwzględnione w bilansie.

2. 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

Fundacja nie udzielała zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących oraz nie zaciągała zobowiązań w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Wartość **zmian wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych oraz inwestycji długoterminowych.**

Fundacja nie posiada wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

Wartość zmian środków trwałych

LP.	Wyszczególnienie	Środki transportu	Urządzenia techniczne i maszyny	Pozostałe środki trwałe
1.	Wartość brutto na początek okresu	73 528,02	16 701,39	46 129,74
	Zwiększenia	0	2 247,00	0
	Zmniejszenia	0	1 200,00	0
2.	Wartość brutto na koniec okresu	73 528,02	17 748,39	46 129,74
3.	Umorzenie na początek okresu	28 185,74	9 654,37	40 694,31
	Zwiększenia	14705,60	2 894,79	5 435,43
	Zmniejszenia	0	1 200,00	0
4.	Umorzenie na koniec okresu	42 891,34	11 349,16	46 129,74
5.	Wartość netto na początek okresu	45 342,28	7 047,02	5 435,43
6.	Wartość netto na koniec okresu	30 636,68	6399,23	0,00

Wartość **niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.**

Fundacja korzysta z lokali położonych w Toruniu, przy ulicy Forteczna 35-37 - wartość tych środków na dzień bilansowy nie jest Fundacji znana.

Struktura środków pieniężnych

LP.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2023	Wartość na 31.12.2022
1.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	373205,80	254492,28
	Razem	373205,80	254492,28

Struktura należności krótkoterminowych

LP.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2023	Wartość na 31.12.2022
1.	Z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
2.	Z tytułu podatków, ceł, ubezp. społecznych	33995,69	41827,66
3.	Pozostałe należności	6567,60	454,80
	Razem	40563,29	42282,46

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

LP.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2023	Wartość na 01.01.2023
1.	Ubezpieczenia majątkowe	202,54	314,03
2.	Ubezpieczenia samochodowe	1680,50	1 700,75
3.	Pozostałe	40225,70	6150,39
	Razem	42108,74	8165,17

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

LP.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2023	Wartość na 01.01.2023
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	8589,41	112563,94
	Razem	8589,41	112563,94

4. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

Przychody z działalności statutowej

LP.	Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
1.	Nieodpłatna działalność statutowa	4067371,28	3012963,43
	- Darowizny pieniężne	2286799,04	2537915,66
	- Przychody z tytułu 1,5% PDOF	186565,01	0,00
	- Darowizny rzeczowe	1198974,12	345047,77
	- Dotacje	395033,11	130000,00
2.	Odpłatna działalność statutowa	0,00	200000,00
	- Odpłatne usługi	0,00	200000,00
3.	Pozostała działalność statutowa	0,00	2861,20
	- Pozostałe	0,00	2861,2
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
	Razem przychody	4067371,28	3215824,63

Pozostałe przychody

LP.	Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
1.	Pozostałe przychody operacyjne	5184,19	132,05
	- Przychody ze sprzedaży środków trwałych	447,16	0,00
	- Inne przychody operacyjne	4737,03	132,05
2.	Przychody finansowe	0,00	70,94
	- Odsetki od środków na rachunku bankowym	0,00	70,94
	Pozostałe przychody i zyski ogółem	5184,19	202,99

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty realizacji zadań statutowych

LP.	Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.12.2023	Dane po przeksięgowaniu wynagrodzeń 01.01.2022 - 31.12.2022	Dane wykazane w sprawozdaniu finansowym 01.01.2022 - 31.12.2022
1.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2182796,57	2233027,66	1780655,95
	- Amortyzacja	0,00	0,00	0,00
	- Zużycie materiałów i energii	242448,51	376907,52	376907,52
	- Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	526918,86	454968,27	2133,77
	- Pozostałe koszty	1413429,2	1401151,87	1401614,66
2.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	309639,14	253228,51
	- Amortyzacja	0,00	0,00	0,00
	- Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00
	- Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	56410,63	0,00
	- Pozostałe koszty	0,00	253228,51	253228,51
	Razem koszty realizacji zadań statutowych	2182796,57	2542666,80	2033884,46

W sprawozdaniu za 2022 rok zostały zaprezentowane koszty realizacji działań statutowych, które nie uwzględniały podziału kosztów wynagrodzeń pomiędzy działalność nieodpłatną i odpłatną. Rozliczenia kosztów wynagrodzeń dokonano po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2022 rok. W związku z tym, spełniając wymagania wynikające z zasady porównywalności kosztów, w sprawozdaniu finansowym Fundacji za rok 2023 zostały zaprezentowane dane przed i po zmianie.

Koszty ogólnego zarządu

LP.	Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.12.2023	Dane po przeksięgowaniu wynagrodzeń 01.01.2022 - 31.12.2022	Dane wykazane w sprawozdaniu finansowym 01.01.2022 - 31.12.2022
1.	Koszty administracyjne	1650165,83	804687,79	1313470,13
	- Amortyzacja	23035,82	22742,49	22742,49
	- Zużycie materiałów i energii	9350,97	29736,95	29736,95
	- Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	18223,56	3812,57	418281,98
	- Pozostałe koszty	1599555,48	748395,78	842708,71
	Razem koszty administracyjne	1650165,83	804687,79	1313470,13

W sprawozdaniu za 2022 rok zostały zaprezentowane koszty realizacji działań statutowych, które nie uwzględniały podziału kosztów wynagrodzeń pomiędzy działalność nieodpłatną i odpłatną. Rozliczenia kosztów wynagrodzeń dokonano po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2022 rok. W związku z tym, spełniając wymagania wynikające z zasady porównywalności kosztów, w sprawozdaniu finansowym Fundacji za rok 2023 zostały zaprezentowane dane przed i po zmianie.

Pozostałe koszty

LP.	Wyszczególnienie	01.01.2023 -31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
1.	Pozostałe koszty operacyjne	13121,66	831,73
	- Inne koszty operacyjne	13121,66	831,73
2.	Pozostałe koszty finansowe	0,00	0,00
	- odsetki od zobowiązań	0,00	0,00
	- Inne koszty finansowe	0,00	3,74

Pozostałe koszty i straty ogółem	13121,66	835,47
---	-----------------	---------------

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Na dzień bilansowy fundusz statutowy wynosił 2.100 zł i stanowił wkład pieniężny Fundatora (NEUCA S.A.) tworzący fundusz założycielski. Wartość funduszu statutowego nie uległa zmianie w okresie objętym sprawozdaniem finansowym.

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

Uzyskane przychody i poniesione koszty z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposób wydatkowania tych środków

LP.	Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
1.	Uzyskanie przychodu z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych	85821,90	102123,2
2.	Poniesione koszty z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych	166804,80	0,00*
3.	Sposób wydatkowania środków z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych	166804,80	0,00
	-przelew na konto beneficjenta zgodnie ze wskazanym przez US celem szczegółowym	105292,67	0,00
	-przekazanie środków pieniężnych na konto innych Fundacji - środki błędnie wpłacone na konto Fundacji NEUCA dla Zdrowia przez podatników	19968,70	0,00
	-zakup artykułów przekazanych w ramach wsparcia charytatywnego dla Ukrainy i inne	41543,43	0,00

* Wyjaśnienie do pkt1. Uzyskane przychody z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych w 2022 roku wyniosły 102 123,20 zł. Z uwagi na to, że zostały one wypłacone beneficjentom w roku 2023 przychody te nie zostały wykazane w Rachunku Zysków i Strat za 2022 rok. Dokonano ujęcia tej wartości w Bilansie na dzień 31.12.2022 Fundacji w pozycji Rozliczenia międzyokresowe - Inne rozliczenia międzyokresowe - pasywne (pozycja 3 niniejszego sprawozdania merytorycznego).

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

W Fundacji nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały wykazane w innych miejscach dodatkowych informacji i objaśnień.

Data sporządzenia: 2024-03-27

Data zatwierdzenia: 2024-04-24

Tomasz Grendysz

Bogumiła Golus-Jankowska
Marta Zawał-Rybak
Małgorzata Swaczyna

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości