

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

"ZDEJMIJ KLĄTWĘ. POLSKA FUNDACJA CCHS" UL. FILTROWA 62 61A 02-057 WARSZAWA WARSZAWA MAZOWIECKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Brak ograniczenia czasowego.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od dnia 1.01.2023 do 31.12.2023 roku.

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 finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

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

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Na składniki aktywów, do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości. Fundacja stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

b. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

c. Inwestycje krótkoterminowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe w postaci udzielonych pożyczek wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

d. Kapitały

Fundusz statutowy wykazuje się w wysokości określonej w akcie fundacyjnym.

e. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Fundacja tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Fundacji przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości, a dotyczą bieżącego okresu obrotowego.

Data sporządzenia: 2024-03-31

Data zatwierdzenia: 2024-06-30

Katarzyna Szypuła

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

Magdalena Hueckel-Śliwińska  
Tomasz Śliwiński

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
	<b>AKTYWA</b>		
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>117 479,22</b>	<b>71 010,81</b>
I.	Zapasy	13 000,00	10 577,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	104 479,22	60 077,33
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	356,48
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>AKTYWA razem</b>	<b>117 479,22</b>	<b>71 010,81</b>
	<b>PASYWA</b>		
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>117 479,22</b>	<b>70 018,70</b>
I.	Fundusz statutowy	6 496,26	6 496,26
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	109 117,68	111 117,12
IV.	Zysk (strata) netto	1 865,28	-47 594,68
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>992,11</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	125,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	867,11
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	<b>PASYWA razem</b>	<b>117 479,22</b>	<b>71 010,81</b>

Data sporządzenia: 2024-03-31

Data zatwierdzenia: 2024-06-30

Katarzyna Szypuła

Magdalena Hueckel-Śliwińska  
Tomasz Śliwiński

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
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>76 002,08</b>	<b>32 832,98</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	58 853,61	25 396,70
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	17 148,47	7 436,28
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>68 913,28</b>	<b>28 383,63</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	56 447,86	25 835,63
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	12 465,42	2 548,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>7 088,80</b>	<b>4 449,35</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>3 659,73</b>	<b>52 571,11</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>3 429,07</b>	<b>-48 121,76</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	12,99	0,36
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	16,00
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>542,72</b>
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 576,78</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>1 865,28</b>	<b>-47 594,68</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>1 865,28</b>	<b>-47 594,68</b>

Data sporządzenia: 2024-03-31

Data zatwierdzenia: 2024-06-30

Katarzyna Szypuła

Magdalena Hueckel-Śliwińska  
Tomasz Śliwiński

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

Na dzień 31.12.2023 Fundacja posiadała następujące zobowiązania krótkoterminowe na łączną kwotę 867,11 zł:

- zobowiązanie z tytułu podatku PDOF - 156,00 zł
- zobowiązanie z tytułu składek ZUS - 711,11 zł

Fundacja nie posiada żadnych zobowiązań finansowych długoterminowych. Fundacja nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku. W okresie obrachunkowym w Fundacji zobowiązania warunkowe nie wystąpiły. Fundacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych 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 udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Na majątek Fundacji składają się:

1) Aktywa trwałe 0 zł

2) Aktywa obrotowe 71 010,81 zł

- zapasy towarów na kwotę 10 577,00 zł

- środki finansowe w kasie 0 zł

- środki finansowe na rachunku bankowym 60 077,33 zł (w tym na rachunku bankowym PLN w wysokości 58.916,48 zł oraz 1.160,85 zł na rachunku PayPal EUR)

- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na kwotę 356,48.

- należności 0,00 zł

- należne wpłaty od fundatorów 0 zł

3) Pasywa – Fundusz Własny 70 018,70 zł

- fundusz statutowy: 6 496,26 zł (w trakcie roku obrotowego nie zaszły żadne zmiany w jego wartości)

- zysk z lat ubiegłych: 111 117,12 zł

- strata z roku bieżącego: -47 594,68 zł

4) Pasywa – Zobowiązania i Rezerwy 992,12 zł

- rezerwy na zobowiązania 125,00 zł

- zobowiązania długoterminowe 0,00 zł

- zobowiązania krótkoterminowe 867,11 zł

- przychody przyszłych okresów (dotacje na rok przyszły) 0 zł

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

Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł

- składki członkowskie 0 zł
- darowizna osoby fizycznej, osób prawnych 25 396,70 zł
- dotacja 0 zł
- działalność odpłatna pożytku publicznego 7 436,28 zł

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Fundacja w roku obrotowym 2023 odnotowała koszty operacyjne w łącznej wysokości 80 970,74 zł, z czego kwotę 52 571,11 zł stanowiły koszty administracyjne.

Informacje o strukturze kosztów

- koszty poszczególnych dotacji 0 zł
- koszty działań statutowych, nieodpłatnych 25 835,63 zł
- koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego (zużycie materiałów) 2 548,00 zł
- koszty administracyjne 52 571,11 zł

( w tym: materiały 769,00 zł, usługi obce 23 647,74 zł, wynagrodzenia 24 959,97 zł, podatki i opłaty 174,96 zł, świadczenia na rzecz pracowników 3 019,44 zł)

- pozostałe koszty operacyjne 16,00 zł

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy wykorzystywany jest wyłącznie w celach statutowych.

Fundusz statutowy na dzień 31.12.2023 roku wynosił 6.496,26 zł i w trakcie roku obrotowego nie zaszły żadne zmiany w jego wartości.

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

Data sporządzenia: 2024-03-31

Data zatwierdzenia: 2024-06-30

Katarzyna Szypuła

Magdalena Hueckel-Śliwińska  
Tomasz Śliwiński

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