

**Załącznik nr 1
do Sprawozdania Finansowego
DOZ FUNDACJI DBAM O ZDROWIE**

ZA ROK OBROTOWY 2022

SPIS TREŚCI

**Metody wyceny aktywów i pasywów
Informacja dodatkowa**

DOZ Fundacja dbam o zdrowie

Załącznik nr 1 do Sprawozdania finansowego za 2022r.

DOZ Fundacja dbam o zdrowie została zawiązana aktem notarialnym w dniu 16 maja 2007 r. przed notariuszem Małgorzatą Z. Król w Łodzi (Repertorium A nr 4628/2007).

Czas trwania działalności Fundacji jest nieoznaczony.

Podstawowym celem statutowym jest poprawa zdrowia ludności, zmniejszenie nierówności w dostępie do leczenia i opieki farmaceutycznej oraz farmakoterapii, pomoc osobom znajdującym się w trudnej sytuacji życiowej lub materialnej, a w szczególności osobom starszym, rodzicom samotnie wychowującym dzieci, osobom przewlekle chorym oraz niepełnosprawnym, prowadzenie wszechstronnej działalności w zakresie ochrony zdrowia oraz ratowania życia, w tym wspierania i prowadzenia inicjatyw o charakterze zdrowotnym, edukacyjnym oraz charytatywnym.

Fundacja realizuje swój cel poprzez nieodpłatną pomoc społeczną finansującą w całości lub w części zakup produktów leczniczych i materiałów medycznych oraz pomoc rzeczową osobom fizycznym jak i prawnym, organizowanie i finansowanie szkoleń, prelekcji i innych spotkań dotyczących edukacji zdrowotnej, profilaktyki i opieki farmaceutycznej. Do realizacji celu statutowego Fundacja prowadzi nieodpłatną i odpłatną działalność pożytku publicznego. Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej.

ZASADY RACHUNKOWOŚCI I METODY WYCENY

Księgi rachunkowe Fundacji prowadzone są w języku polskim zgodnie z regulacjami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 p.271 z późn.zm.) w systemie elektronicznego przetwarzania danych.

Aktywa trwałe

1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenie nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne stanowią aktywa trwałe niemające postaci fizycznej o wartości powyżej 1 000 zł. Amortyzowane są metodą liniową według następujących zasad:

- oprogramowanie komputerowe i licencje na oprogramowanie – 2 lata;
- prawa autorskie- 5 lat

Stosowane stawki odzwierciedlają okres ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż od następnego miesiąca po przyjęciu do użytkowania.

2 Środki trwałe

Do środków trwałych Fundacja kwalifikuje składniki majątkowe o okresie użytkowania dłuższym niż rok i cenie nabycia powyżej 1 000 zł. Środki trwałe przyjmowane są na stan i wyceniane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości w przypadku ich wystąpienia. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartościach godziwych.

Bilansowa amortyzacja wszystkich środków trwałych dokonywana jest metodą liniową wg następujących zasad:

- urządzenia techniczne i maszyny 5- 6 lat

Przyjęte zasady amortyzacji odzwierciedlają okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.

W odniesieniu do amortyzacji podatkowej stosowane są zasady i stawki zgodne z przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozycje o niższej wartości niż 1 000 zł spisywane są w bieżące koszty działalności i ujmuje się je w ewidencji pozabilansowej.

Aktywa obrotowe

1 Zapasy

Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto (nie rzadziej niż na dzień bilansowych).

Nabyte materiały wyceniane są według cen zakupu i w całości odpisywane w koszty w okresie, w którym zostały zakupione.

Załącznik nr 1 do Sprawozdania finansowego za 2022r.

2 Należności

Należności wyceniane są według kwoty wymaganej zapłaty pomniejszonej o utworzone odpisy aktualizujące w przypadku wystąpienia ryzyka ich odzyskania.

3 Inwestycje krótkoterminowe

Za inwestycje krótkoterminowe uznaje się aktywa płatne, wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia, albo stanowiące środki pieniężne.

Inwestycje krótkoterminowe obejmują aktywa finansowe:

- środki pieniężne,
- inne środki pieniężne – wartość nominalna kart podarunkowych

Krajowe środki pieniężne wycenione są według wartości nominalnej.

4 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe obejmują koszty przypadające do rozliczenia w ciągu roku od dnia bilansowego, a okres ich rozliczeń w czasie jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Fundusze własne

Fundusze własne wyceniane są w wartości nominalnej i stanowią:

1. fundusz statutowy wykazywany w wysokości określonej w statucie Fundacji,
2. wynik finansowy netto roku obrotowego.

Na wynik netto składają się: wynik działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej i obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Wynik finansowy z działalności statutowej to różnica między przychodami z nieodpłatnej odpłatnej działalności pożytku publicznego a kosztami realizacji zadań nieodpłatnej i odpłatnej działalności pożytku publicznego.

Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego dotyczą podatku dochodowego od osób prawnych.

Zobowiązania

1 Zobowiązania

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

2 Rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe dotyczą ściśle określonych świadczeń na rzecz Fundacji, lecz jeszcze niestanowiących zobowiązań, lub prawdopodobnych kosztów, których kwota lub data powstania nie są jeszcze znane. Na dzień bilansowy Fundacja z tego tytułu wykazuje rezerwę na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów odzwierciedlają równowartość otrzymanych nieodpłatnie środków, które zostaną zagospodarowane w okresach sprawozdawczych, po dniu bilansowym.

Załącznik nr 1 do Sprawozdania finansowego za 2022r.

INFORMACJA DODATKOWA

1. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania finansowe, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych.
2. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zaliczki i kredyty udzielone członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.
3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

Rzeczowe aktywa trwałe

	urządzenia techniczne i maszyny	środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	8 458,44	8 458,44
b) zwiększenia (z tytułu nabycie)	2 942,16	2 942,16
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	11 400,60	11 400,60
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	5 227,00	5 227,00
f) zmiana za okres (z tytułu - amortyzacja)	1 209,73	1 209,73
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	6 436,73	6 436,73
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	4 963,87	4 963,87

Wartości niematerialne i prawne

	oprogramowanie, licencje prawa autorskie	wartości niematerialne i prawne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	27 897,10	27 897,10
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	27 897,10	27 897,10
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	27 897,10	27 897,10
f) zmiana za okres (z tytułu - amortyzacja)	0,00	0,00
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	27 897,10	27 897,10
h) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00

Załącznik nr 1 do Sprawozdania finansowego za 2022r.

Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty				
Należności z tytułu	okres wymagalności do 1 roku		Razem	
	stan na			
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
należności z tytułu usług działalności statutowej	800	400	800	400
pozostałe należności	38,79	545,62	38,79	545,62
należności Siepomaga	1 498,17	-	1 498,17	-
Razem	2 336,96	945,62	2 336,96	945,62

Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty				
Zobowiązania z tytułu	okres wymagalności do 1 roku		Razem	
	stan na			
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
dostaw i usług	89 298,12	193 729,37	89 298,12	193 729,37
podatków	1 802,00	375	1 802,00	375
ubezpieczeń społecznych	5 569,61	6 742,42	5 569,61	6 742,42
wynagrodzeń	5 084,43	5 905,37	5 084,43	5 905,37
innych zobowiązań (z tytułu rozliczeń kart)	29 038,09	45 649,58	29 038,09	45 649,58
pozostałe zobowiązania	241,32	705,17	241,32	3 827,92
Razem	131 033,57	253 106,91	131 033,57	256 229,66

Rozliczenia międzyokresowe		
	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	5 315,81	3 073 987,69
a. rezerwa na niewykorzystane urlopy (wynagrodzenie; składki ZUS)	5 315,81	8 667,62
b. rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	3 065 320,07

4. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów:

Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego:	71 674 674,85
darowizny pieniężne od osób fizycznych	113 114,08
wpłaty z 1% PDOF	124 450,57
darowizny pieniężne od osób prawnych	68 356 589,19
przychody ze zbiórek publicznych	12 160,23
darowizny rzeczowe	3 042 078,89
darowizny pay-roll	26 281,89
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 600,00
prelekcje, wykłady dla seniorów	1 600,00
Przychody finansowe	1 182 657,57
odsetki	480 663,57
różnice kursowe	701 994,00
Pozostałe przychody	4,00
Suma przychodów	72 858 936,42

5. Informacja o strukturze poniesionych kosztów:

Koszty działalności pożytku publicznego	72 641 407,26
I. Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	72 529 927,27
a) świadczenia pieniężne, w tym:	67 920 483,28
wydania kart podarunkowych	692 665,02
darowizny pieniężne	67 227 818,26
b) świadczenia niepieniężne, w tym:	3 028 804,02
wydane materiały	3 028 804,02
c) konsultacje medyczne	1 270 979,93
d) pozostałe koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	309 660,04
II. Koszty działalności statutowej odpłatnej	2 088,38
III. Koszty administracyjne:	109 391,61
zużycie materiałów i energii	3 887,31
usługi obce	49 407,06
podatki i opłaty	267,00
wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	54 906,60
amortyzacja	923,64
Koszty finansowe	2,55

Załącznik nr 1 do Sprawozdania finansowego za 2022r.

odsetki	2,55
Pozostałe koszty operacyjne	9 000,01
składki członkowskie	9 000,00
inne	0,01
Suma kosztów	72 650 409,82

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego:

	Fundusz statutowy
1. Stan na początek roku obrotowego	306 774,97
a. zwiększenia	0,00
b. zmniejszenia	0,00
2. Stan na koniec okresu obrotowego	306 774,97

7. Przychody z tytułu 1% podatku od osób fizycznych uzyskane w 2022 r. wynoszą 124 450,57 zł.

Środki pochodzące z 1% podatku od osób fizycznych zostały wydatkowane w następujący sposób:

- pomoc dla podopiecznych -darowizny pieniężne 40.350 zł,
- pomoc dla podopiecznych- karty 61 050 zł,
- środki przekazane fundacjom – 3 600 zł,
- inne koszty statutowe 16 071,25 zł,

Kwota 1% niewykorzystana w 2022 roku zostanie przeznaczona na cele statutowe Fundacji.

8. Informacje o istotnym wpływie na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Fundacji:

- Fundacja w okresie sprawozdawczym nie udzielała żadnych gwarancji i poręczeń.
- Środki pieniężne na koniec okresu stanowią zarówno środki pieniężne na rachunkach bankowych jak i zapas kart podarunkowych.
- Aktywa obrotowe Fundacji były finansowane w głównej mierze przez fundusze własne, przy udziale zobowiązań.

Sprawozdanie finansowe przedstawił Zarząd:

Elżbieta Łacina - Prezes Zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Katarzyna Konopacka – Starszy Specjalista ds. księgowości BSS SA