

**FUNDACJA ALZHEIMEROWSKA - WSPIERANIE
DIAGNOSTYKI, LECZENIA, NAUKI I DYDAKTYKI
WŁECZNICTWIE PAŃSTWOWYM I PRYWATNYM W
RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ I W KRAJACH EUROPY
ŚRODKOWEJ**

ul. Pasteura 10
50-367 Wrocław

NIP: 8982025708

Biuro rachunkowe

Kancelaria Usług Audytorskich i Księgowych "Aktywa"

Sp. z o.o.

NIP: 8992706640

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 2022-01-01...2022-12-31

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGOOkres sprawozdania: **2022-01-01...2022-12-31**Data sporządzenia sprawozdania: **2023-06-27**Rodzaj sprawozdania: **Jednostka OP (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 2 USTAWY Z DNIA 24 KWIEŃNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE (...)**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **OP - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**
- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **OP brak - Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **FUNDACJA ALZHEIMEROWSKA - WSPIERANIE DIAGNOSTYKI, LECZENIA, NAUKI I DYDAKTYKI W LECZNICTWIE PAŃSTWOWYM I PRYWATNYM W RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ I W KRAJACH EUROPY ŚRODKOWEJ**Siedziba: **województwo dolnośląskie, powiat Wrocław, gmina Wrocław, miejscowość Wrocław**Adres: **ul. Pasteura 10 50-367 Wrocław**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Identyfikator podatkowy NIP: 8982025708

Numer KRS: 0000146940

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2022-01-01...2022-12-31

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu OP ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Wycena pozostałych aktywów i pasywów

- Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnicekursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego, zaś zmniejszają odpisy z tytułu trwałej utraty jego wartości.
- Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według zasad obowiązujących dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, czyli według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

- c) Zapasy materiałów wycenia się według cen zakupu a ich ewidencja prowadzona jest metodą ilościowo-wartościową. Jednostka nie prowadzi ewidencji materiałów biurowych. Ich zakup obciąża bezpośrednio koszty działalności. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje według rzeczywistych cen zakupu. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwszewyszło” (FIFO). Zapasy materiałów nie podlegają przeterminowaniu.
- d) Inwestycje krótkoterminowe wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia, w zależności od tego, która z nich jest niższa; natomiast inwestycje krótkoterminowe, dla których brak jest aktualnej ceny rynkowej wycenia się według wartości godziwej.
- e) Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Jednostka nie tworzy odpisów aktualizujących wartość należności. Należności przedawnione odpisywane są w koszty w miesiącu, w którym nastąpiło przedawnienie.
- f) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Nominalne zobowiązania powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy tylko wówczas, gdy Jednostka ma pewność że wystąpi konieczność zapłaty tych odsetek.
- g) Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenia się według wartości godziwej.
- h) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
- i) Fundusz statutowy oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Na mocy § 2 ust. 5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nieprowadzącymi działalności gospodarczej (Dz. U. z 2001 r. Nr137, poz.1539). Organizacja rezygnuje ze stosowania zasady ostrożności określonej w ustawie o rachunkowości. Organizacja nie tworzy rezerw i odpisów aktualizujących wartość aktywów i pasywów.

Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

a) Wycena na dzień bilansowy Wyrażone w walutach obcych aktywa (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Wyrażone w walutach obcych pasywa wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

b) Wycena w ciągu roku obrotowego

Operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka. Pozostałe operacje wycenia się po obowiązującym na dzień przeprowadzenia operacji średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP.

Zasady wyceny instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych w cenie nabycia (równej cenie godziwej).

a) aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się na dzień bilansowy w wartości godziwej, bez jej pomniejszenia o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby, zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca

b) aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności - w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej,

c) pożyczki udzielone i należności własne, aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności oraz zobowiązania finansowe w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie, aktywa finansowe, dla których nie jest ustalony termin wymagalności - w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Fundacji obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz odpowiadające im koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów.

Na wynik finansowy wpływają również związane z działalnością Fundacji:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne
- przychody i koszty finansowe.

Dochody z działalności statutowej Fundacji zgodnie z art. 17 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych są wolne od podatku.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

- Sprawozdanie finansowe sporządzane jest na podstawie rzetelnie prowadzonych ksiąg rachunkowych za rok obrotowy ze stanem na ostatni dzień roku obrotowego.
- Dane liczbowe wykazuje się w złotych i w groszach.
- Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w języku polskim.

II.8.4. Pozostałe

II.9. Informacja uszczegółwiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Stan na 2022-12-31	Stan na 2021-12-31
	Aktywa	78 754,12	57 735,22
A	+Aktywa trwałe	0,00	0,00
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	78 754,12	57 735,22
B.I	+Zapasy	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	1 264,32	1 325,82
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	77 489,90	56 409,40
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C	+Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Pasywa	78 754,12	57 735,22
A	+Fundusz własny	73 678,08	51 997,49
A.I	+Fundusz statutowy	3 478,61	3 478,61
A.II	+Pozostałe fundusze	0,00	0,00
A.III	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	48 518,88	33 410,73
A.IV	+Zysk (strata) netto	21 680,59	15 108,15
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 076,04	5 737,73
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	920,73
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	5 076,04	4 817,00
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	2022-01-01...2022-12-31	2021-01-01...2021-12-31
A	Przychody z działalności statutowej	43 309,40	38 613,70
A.I	+Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	43 309,40	38 613,70
A.II	+Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
A.III	+Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B	Koszty działalności statutowej	12 280,00	8 852,22
B.I	+Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	12 280,00	8 852,25
B.II	+Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
B.III	+Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	31 029,40	29 761,48
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	10 245,65	13 815,60
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	20 783,73	15 945,88
I	Pozostałe przychody operacyjne	920,73	218,16
J	Pozostałe koszty operacyjne	23,89	1 044,89
K	Przychody finansowe	0,00	0,00
L	Koszty finansowe	0,00	11,00
M	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	21 680,59	15 108,15
N	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (M-N)	21 680,59	15 108,15

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

V.1. Nota objaśniająca_2022

Nota objaśniająca_2022

Załączony plik: nota_objasniajaca_2022.pdf

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....

Data i podpis

Kierujący jednostką

.....

Data i podpis