

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

FUNDACJA MEDYCZYNY PRENATALNEJ IM. ERNESTA WÓJCICKIEGO

UL. ALGIERSKA 19W

03-977 WARSZAWA

KRS 0000789473

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2021 - 31.12.2021

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 sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

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

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania i wprowadzono do ewidencji księgowej, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego.

Do amortyzacji środków powyżej 10.000 zł stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Fundacja przyjęła metodę liniową do środków trwałych powyżej 10.000 zł.

Zgodnie z Ustawą o rachunkowości art. 32 pkt. 6 do środków trwałych o wartości początkowej równej lub niższej niż 10.000 zł stosuje się jednorazowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe w miesiącu oddania do użytkowania.

2) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

3) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,

4) należności na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty,

5) zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty,

6) środki pieniężne w kasie według wartości nominalnej,

7) środki pieniężne na rachunku bankowym według wartości nominalnej,

8) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej, ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.

Zasady ustalania wyniku finansowego:

Wynik finansowy jest efektem rocznej działalności podmiotu, ujęty jako różnica między przychodami z działalności, a kosztami poniesionymi w związku z uzyskaniem przychodów. Wynik finansowy może mieć wartość dodatnią - wtedy nazywany go zyskiem, lub wartość ujemną - w takiej sytuacji mamy do czynienia ze stratą.

Ustalone na dzień bilansowy saldo na koncie „860 Wynik finansowy” pozostaje na tym koncie do czasu zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego. Pod datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego przez właściwy organ statutowy, wynik finansowy za poprzedni rok obrotowy przenosi się na odpowiednio na konto „801 Fundusz statutowy”.

Sposób sporządzania sprawozdania finansowego:

Fundacja sporządza sprawozdanie finansowe wykazujące informacje w zakresie ustalonym z załączniku nr 6 do Ustawy o Rachunkowości z dnia 29.09.1994 z późniejszymi zmianami, na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Data sporządzenia: 2022-06-29

Data zatwierdzenia: 2022-09-21

Magdalena Sobiecka-Kowalczyk

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

Małgorzata Sochacka
Agata Iwanow

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

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

Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie **108.774,02 zł** wobec pozostałych jednostek, na które składają się:

- a) zobowiązania z tytułu dostaw: 77.881,17 zł
- b) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i fundusz pracy: 30.432,85 zł
- c) inne zobowiązania: 460,00 zł

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

nie dotyczy

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Zapasy w kwocie **216.713,77 zł**, na które składają się:

- a) towary: 190.263,77 zł,
- b) zaliczki na dostawy: 26.450 zł.

Należności krótkoterminowe w kwocie **43.108,71 zł** od pozostałych jednostek, na które składają się:

- a) należności z tytułu dostaw - odbiorcy: 12.753,41 zł
- b) należności z tytułu dostaw - dostawcy: 10.913,80 zł
- c) należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i fundusz pracy: 19.441,50 zł

Środki pieniężne w kwocie **1.490.715,48 zł** na które składają się:

- a) środki pieniężne na rachunkach bankowych PLN: 1.484.862,60 zł
- b) środki pieniężne w drodze (płatności kartą płatniczą): 5.852,88 zł

Czynne rozliczenia międzyokresowe:

W czynnych rozliczeniach międzyokresowych zostały ujęte faktury dotyczące 2022 r. wystawione w 2021 r. o wartość **3.334,82 zł** dotyczące kosztów licencji naoprogramowanie oraz usług informatycznych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:

W biernych rozliczeniach międzyokresowych zostały ujęte faktury, dotyczące 2021 r., wystawione w 2022 r., o wartość **17.731,48 zł** dotyczące m.in. odbytych konsultacji lekarskich i psychologicznych, usług księgowych oraz usług informatycznych.

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 w kwocie **1.774.601,57 zł**, na które składają się:

- 1. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego: 1 774 601,57 zł,
 - Darowizny pieniężne od osób prawnych: 178.096,07 zł,
 - Darowizny pieniężne od osób fizycznych: 131.607,74 zł,
 - Darowizny rzeczowe: 26.766,76 zł,
 - Darowizny pieniężne otrzymane w ramach zbiórki Dobra Akcja na rzecz podopiecznych Fundacji Siepomaga i na cele statutowe Fundacji Ernesta: 1.350.000,00 zł

- Darowizny rzeczowe otrzymane w związku z organizacją loterii w trakcie zbiórki dla WOŚP w 2022 roku: 88.131,00 zł

2. Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego: 0,00 zł

3. Pozostałe przychody określone statutem: 0,00 zł

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty działalności statutowej w kwocie 7.524.931,67 zł, na które składają się:

1. Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego w kwocie 7.524.931,67 zł, z tego:

a) Darowizny przekazane w kwocie: 5.996.395,95 zł, w tym:

- Fundacja WOŚP (darowizna pieniężna): 5.413.152,00 zł

- Fundacja Siepomaga (darowizna pieniężna): 508.991,00 zł

- Darowizny rzeczowe na rzecz szpitali: 74.252,95 zł

b) Pozostałe koszty realizacji działalności statutowej w kwocie: 1.528.535,72 zł, w tym:

- zużycie materiałów i energii – ulotki, katalogi, artykuły biurowe: 23.480,67 zł

- usługi obce – konsultacje ginekologiczne, konsultacje neurologiczne, konsultacje neurologopedyczne, usługi psychologiczne, koszty związane z nagraniami filmów szkoleniowych: 700.847,09 zł

- wynagrodzenia – wynagrodzenia zatrudnionych w Fundacji psychologów, terapeutów, szkoleniowców: 683.174,74 zł

- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - składki na ubezpieczenia społeczne, potrącone z wynagrodzeń zatrudnionych w Fundacji psychologów, terapeutów, szkoleniowców: 119.953,93 zł

- pozostałe koszty związane z działalnością statutową: 1.079,29 zł

2. Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego 0,00 zł

3. Koszty pozostałej działalności statutowej 0,00 zł

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosi 443.459,32 zł.

Zysk za rok 2020 w kwocie 975.764,90 zł został w całości przekazany na poczet funduszu statutowego i spowodował jego zwiększenie.

Fundusz statutowy na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosi 1.419.224,22 zł.

7. 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

W dniu 19 października 2021 roku fundacja uzyskała status organizacji pożytku publicznego. W 2021 roku fundacja nie uzyskała żadnych przychodów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych, a tym samym nie ma żadnych kosztów finansowanych z tego źródła.

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

Fundacja prowadzi działalność gospodarczą, która służy pozyskiwaniu środków finansowych na prowadzenie działalności statutowej.

W ramach działalności gospodarczej zostały przeprowadzone dwie zbiórki pieniężne:

- w styczniu 2021 r. przeprowadzona była zbiórka dla Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy - cała kwota uzyskana ze sprzedaży ebooków w wysokości 5.413.152 zł została przekazana w formie darowizny na konto WOŚP.

- w czerwcu 2021 r. przeprowadzona była „#LetniaZbiórka” - cała kwota uzyskana ze sprzedaży ebooków w kwocie 684.222 zł została przekazana na realizację celów statutowych

Dodatkowo w ramach działalności gospodarczej Fundacja prowadzi sprzedaż dobrych produktów, in. frotek, pomadek, bransoletek, aby pozyskać środki na działalność statutową.

Przychody i koszty związane z działalnością gospodarczą wyniosły odpowiednio:

Przychody z działalności gospodarczej w kwocie **6.406.826,41 zł**, na które składają się:

1. Sprzedaż eproduktów w ramach zbiórki WOŚP: 5.413.152,00 zł,
2. Sprzedaż eproduktów w ramach Letniej zbiórki oraz bieżącej sprzedaży: 747.623,36 zł
3. Przychody ze sprzedaży dobrych produktów: 246.051,05 zł

Koszty działalności gospodarczej w kwocie **332.342,08 zł**, na które składają się:

1. Wartość sprzedanych towarów tzw."dobrych produktów": 66.455,22 zł,
2. Pozostałe koszty działalności gospodarczej: 265.886,86 zł, na które składają się:
 - zużycie materiałów i energii – materiały związane z działalnością gospodarczą: 4.140,93 zł
 - usługi obce – finansowe, informatyczne, prowizje: 104.089,23 zł,
 - wynagrodzenia – wynagrodzenia pracowników związanych z działalnością gospodarczą: 132.043,23 zł,
 - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - składki na ubezpieczenia społeczne pracowników związanych z działalnością gospodarczą: 25.512,61 zł
 - pozostałe koszty związane z działalnością statutową: 100,86 zł.

Data sporządzenia: 2022-06-29

Data zatwierdzenia: 2022-09-21

Magdalena Sobiecka-Kowalczyk

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

Małgorzata Sochacka
Agata Iwanow

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: 2021-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
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.	Aktywa obrotowe	1 642 910,00	1 753 872,78
I.	Zapasy	27 044,00	216 713,77
II.	Należności krótkoterminowe	19 343,16	43 108,71
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 595 490,09	1 490 715,48
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 032,75	3 334,82
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	1 642 910,00	1 753 872,78
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	1 419 224,22	1 627 367,28
I.	Fundusz statutowy	443 459,32	1 419 224,22
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	975 764,90	208 143,06
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	223 685,78	126 505,50
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	215 058,48	108 774,02
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	8 627,30	17 731,48
	PASYWA razem	1 642 910,00	1 753 872,78

Data sporządzenia: 2022-06-29

Data zatwierdzenia: 2022-09-21

Magdalena Sobiecka-Kowalczyk

Małgorzata Sochacka
Agata Iwanow

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

za okres od 2021-01-01 do 2021-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	165 411,93	1 774 601,57
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	165 411,93	1 774 601,57
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	4 341 295,14	7 524 931,67
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 841 737,49	7 524 931,67
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	499 557,65	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-4 175 883,21	-5 750 330,10
D.	Przychody z działalności gospodarczej	5 707 438,41	6 406 826,41
E.	Koszty działalności gospodarczej	516 387,78	332 342,08
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	5 191 050,63	6 074 484,33
G.	Koszty ogólnego zarządu	64 170,97	111 078,40
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	950 996,45	213 075,83
I.	Pozostałe przychody operacyjne	27 284,05	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	34,15	4,53
L.	Koszty finansowe	685,75	3 838,30
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	977 628,90	209 242,06
N.	Podatek dochodowy	1 864,00	1 099,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	975 764,90	208 143,06

Data sporządzenia: 2022-06-29

Data zatwierdzenia: 2022-09-21

Magdalena Sobiecka-Kowalczyk

Małgorzata Sochacka
Agata Iwanow

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