

# 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  
WARSZAWA MAZOWIECKIE KRS 0000789473

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2022 - 31.12.2022

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: 2023-06-22

Data zatwierdzenia: 2023-06-28

Magdalena Sobiecka-Kowalczyk

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

Agata Iwanow  
Olga Kryskiewicz

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: 2022-12-31

		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>1 753 872,78</b>	<b>1 025 783,03</b>
I.	Zapasy	216 713,77	115 865,42
II.	Należności krótkoterminowe	43 108,71	69 434,41
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 490 715,48	836 599,49
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 334,82	3 883,71
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>AKTYWA razem</b>	<b>1 753 872,78</b>	<b>1 025 783,03</b>
	<b>PASYWA</b>		
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>1 627 367,28</b>	<b>953 923,78</b>
I.	Fundusz statutowy	1 419 224,22	1 627 367,28
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	208 143,06	-673 443,50
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>126 505,50</b>	<b>71 859,25</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	108 774,02	59 846,10
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	17 731,48	12 013,15
	<b>PASYWA razem</b>	<b>1 753 872,78</b>	<b>1 025 783,03</b>

Data sporządzenia: 2023-06-22

Data zatwierdzenia: 2023-06-28

Magdalena Sobiecka-Kowalczyk

Agata Iwanow  
Olga Kryśkiewicz

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 2022-01-01 do 2022-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>1 774 601,57</b>	<b>2 416 270,02</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 774 601,57	2 416 270,02
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>7 524 931,67</b>	<b>6 725 821,32</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 524 931,67	6 725 821,32
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>-5 750 330,10</b>	<b>-4 309 551,30</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>6 406 826,41</b>	<b>4 317 948,58</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>332 342,08</b>	<b>541 021,24</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>6 074 484,33</b>	<b>3 776 927,34</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>111 078,40</b>	<b>134 813,88</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>213 075,83</b>	<b>-667 437,84</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>4,53</b>	<b>7,18</b>
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>3 838,30</b>	<b>5 320,84</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>209 242,06</b>	<b>-672 751,50</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>1 099,00</b>	<b>692,00</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>208 143,06</b>	<b>-673 443,50</b>

Data sporządzenia: 2023-06-22

Data zatwierdzenia: 2023-06-28

Magdalena Sobiecka-Kowalczyk

Agata Iwanow  
Olga Kryśkiewicz

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

**Zobowiązania krótkoterminowe** w kwocie **59.846,10 zł** wobec pozostałych jednostek, na które składają się:

- a). zobowiązania z tytułu dostaw: 34.916,44 zł
- b). zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i fundusz pracy: 24.929,66 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 **115.865,42 zł**, na które składają się:

- a). towary: 74.865,42 zł
- b). zaliczki na dostawy: 41.000,00 zł

**Należności krótkoterminowe** w kwocie **69.434,41 zł** od pozostałych jednostek, na które składają się:

- a). należności z tytułu dostaw - odbiorcy: 35.996,69 zł
- b). należności z tytułu dostaw - dostawcy: 30.727,68 zł
- c). należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i funduszu pracy: 2.710,04 zł

**Środki pieniężne** na rachunkach bankowych w kwocie **836.599,49 zł**.

### **Czynne rozliczenia międzyokresowe:**

W czynnych rozliczeniach międzyokresowych kosztów zostały ujęte faktury dotyczące 2023 r. wystawione w 2022 r. o wartości **3.883,71 zł** dotyczące kosztów licencji na oprogramowanie oraz usług informatycznych.

### **Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:**

W biernych rozliczeniach międzyokresowych zostały ujęte faktury, dotyczące 2022 r., wystawione w 2023 r., o wartości **12.013,15 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 **2.416.270,02**, na które składają się:

- 1. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego: 2.416.270,02 zł
  - Darowizny pieniężne od osób prawnych: 15.640,56 zł
  - Darowizny pieniężne od osób fizycznych: 77.471,86 zł
  - Darowizny w ramach akcji "Pomoc dla Ukrainy" (darowizny pieniężne i rzeczowe): 1.183.368,39 zł
  - Darowizny pieniężne Siepomaga na cele statutowe Fundacji Ernesta: 314.621,81 zł
  - Darowizny pieniężne i rzeczowe otrzymane w związku z organizacją loterii w trakcie zbiórki dla WOŚP w 2022 r.: 167.714,60 zł

- Darozwina "1%": 364.878,80zł
  - Pozostałe darowizny (w tym produkty na "Dobry kalendarz", Patronite, "Dobra cegielka"): 292.574,00 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 6.725.821,32, na które składają się:**

1. Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego w kwocie 6.725.821,32 zł, z tego:
- a) Darowizny przekazane w kwocie: 4.959.109,85 zł, w tym:
    - Fundacja WOŚP (darowizna pieniężna): 3.516.485,00 zł
    - Akcja w ramach "Pomoc dla Ukrainy": 1.184.160,60 zł
    - Inne darowizny (w tym darowizny przekazane Fundacji w ramach organizacji Dobrej Loterii na rzecz WOŚP): 258.464,25 zł
  - b) Koszty wsparcia udzielonego w ramach działalności prowadzonej przez Fundację w kwocie 1.387.173,76 zł z tego:
    - Wsparcie psychologiczne: 756.137,50 zł
    - Wsparcie prawne: 141.825,19 zł
    - Wsparcie diagnostyczne: 96.779,00 zł
    - Wsparcie wcześniacze: 255.904,60 zł
    - Wsparcie dla szpitali: 63.528,70 zł
    - Wsparcie edukacyjne (szkolenia): 73.268,77 zł
  - c) Pozostałe koszty realizacji działalności statutowej w kwocie: 379.537,71zł, w tym:
    - zużycie materiałów i energii – ulotki, katalogi, artykuły biurowe: 15.316,71 zł
    - usługi obce – usługi informatyczne, księgowo, prowizje Payu, czynsz, usługi marketingowe: 96.650,66 zł
    - wynagrodzenia – wynagrodzenia zatrudnionych w Fundacji psychologów i szkoleniowców: 231.364,99 zł
    - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - składki na ubezpieczenia społeczne, potrącone z wynagrodzeń zatrudnionych w Fundacji psychologów i szkoleniowców: 35.997,35 zł
    - pozostałe koszty związane z działalnością statutową: 208,00 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 2021 roku wynosi 1.419.224,22 zł.

Zysk za rok 2021 w kwocie 208.143.06 zł został w całości przekazany na poczet funduszu statutowego i spowodował jego zwiększenie.

W roku 2022 Fundacja osiągnęła stratę w wysokości (-) 673.443.50 zł, w konsekwencji fundusz statutowy na dzień 31.12.2022 roku wynosi 953.923.78 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

Od 19.10.2021 roku Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego.

W 2022 roku fundacja uzyskała:

- przychody z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 364.878,80 zł
- nie poniosła żadnych kosztów uzyskania przychodu z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

Fundacja przeznaczyła uzyskany przychód z 1% na:

- wsparcie psychologiczne w wysokości 154.542,48 zł
- wsparcie prawne w wysokości 31.307,50 zł
- wsparcie diagnostyczne w wysokości 11.968,00 zł
- wsparcie wczesniacze w wysokości 38.005,01 zł
- wsparcie edukacyjne w wysokości 21.570,78 zł
- pozostałą działalność statutową 12.253,62 zł

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 2022 r. przeprowadzona była zbiórka dla Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy - dzięki zbiorce Fundacja przekazała na rzecz Fundacji WOŚP kwotę w wysokości 3.516.485,00 zł
- w czerwcu 2022 r. przeprowadzona była „#Letniazbiórka” - cała kwota zebrana w trakcie zbiórki w kwocie 137.619,52 zł została przekazana na realizację celów statutowych

Dodatkowo w ramach działalności gospodarczej Fundacja prowadzi sprzedaż dobrych produktów, m.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 **4.317.948,58 zł**, na które składają się:

1. Sprzedaż eproduktów w ramach zbiórki WOŚP: 3.516.232,14 zł,
2. Sprzedaż eproduktów w ramach Letniej zbiórki oraz bieżąca sprzedaż ebooków, dobrych produktów i bloki reklamowe: 801.716,44 zł

**Koszty działalności gospodarczej** w kwocie **541.021,24**, na które składają się:

1. Wartość sprzedanych towarów tzw. "dobrych produktów": 290.859,19 zł,
2. Pozostałe koszty działalności gospodarczej: 250.162,05 zł, na które składają się:
  - zużycie materiałów i energii – materiały związane z działalnością gospodarczą: 12.062,30 zł
  - usługi obce – finansowe, informatyczne, prowizje: 83.489,56 zł
  - wynagrodzenia – wynagrodzenia pracowników związanych z działalnością gospodarczą: 33.264,48 zł
  - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - składki na ubezpieczenia społeczne pracowników związanych z działalnością gospodarczą: 5.174,17 zł.
  - pozostałe koszty związane z działalnością gospodarczą: 823,37 zł.

Data sporządzenia: 2023-06-22

Data zatwierdzenia: 2023-06-28

Magdalena Sobiecka-Kowalczyk

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

Agata Iwanow  
Olga Kryskiewicz

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