

Sprawozdanie finansowe

2022_05_18_09_05_29_jednostkaopwtysiacach_1__v1_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2021-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2021-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2022-06-06

KodSprawozdania

SprFinOpWTysiacach

WariantSprawozdania

1

Handwritten signatures and initials:
BU.
Ch
M
MP
SW
MS
MSM

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału i współmierności przychodów i kosztów, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Przychody statutowe (w szczególności dotacje, darowizny, 1% OPP) ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy jednostka nabywa prawa do otrzymania danego rodzaju przychodu wynikające z praw własności do tych aktywów. W przypadku darowizn uzyskiwanych na konkretne działania i akcje, subwencja jest odraczana w bilansie i systematycznie odpowiadającej wysokości kosztów poniesionych na finansowane dotacją działania. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Fundacja przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Środki trwale wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową. Środki trwale amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

MSU
BCU
MSU
MSU
MSU

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonane przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Głównymi pozycjami należności są kwoty dotacji należnych Fundacji oraz kwoty dotacji przekazanych innym organizacjom pożytku publicznego na realizację celów statutowych.

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

WA

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "CH", "ZW", "MS", "Traf", and "MS".

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Do wyceny pozycji bilansu, rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł):

Na 31.12.2021 roku:

EUR 4,5994

USD 4,0600

Na 31.12.2020 roku:

EUR 4,6148

USD 3,7584.

5B. ustalenia wyniku finansowego

Fundacja nie stosuje przepisów wykonawczych do ustawy o rachunkowości w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się na dzień bilansowy według ceny rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego która z nich jest niższa. Inwestycje dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się w według wartości godziwej określonej w inny sposób.

5C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

5D. pozostałe

Fundacja nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

6. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Nazwa pozycji

Zastosowane uproszczenia przewidziane dla fundacji

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "MSU", "BU", "MK", and "T29".

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Fundacja przy sporządzaniu sprawozdania finansowego korzysta z następujących uproszczeń:

- Zgodnie z Art. 46 ust. 5 pkt 6 ustawy o rachunkowości Fundacja sporządza bilans na podstawie załącznika nr 6 do ustawy;
- Zgodnie z Art. 47 ust. 4 pkt 6 ustawy o rachunkowości Fundacja sporządza rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 do ustawy;
- Zgodnie z Art. 48 ust. 5 ustawy o rachunkowości Fundacja sporządza informację dodatkową na podstawie załącznika nr 6 do ustawy;

Fundacja skorzystała z następujących uproszczeń:

- Zgodnie z Art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości Fundacja dokonuje klasyfikacji umów leasingu według zasad określonych w przepisach podatkowych.
- Zgodnie z Art. 28b ustawy o rachunkowości Fundacja nie stosuje przepisów wykonawczych do ustawy o rachunkowości w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.
- Zgodnie z Art. 37 ust 10 ustawy o rachunkowości Fundacja nie ustala aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą. Fundacja korzysta z uproszczenia na podstawie Art. 37 ust 10. ustawy o rachunkowości.

MS

MSU BU
T. J. K. M. S. P.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem		
A. Aktywa trwałe	14 202	12 178
I. Wartości niematerialne i prawne	8 205	6 764
II. Rzeczowe aktywa trwałe	17	22
III. Należności długoterminowe	8 188	6 742
IV. Inwestycje długoterminowe	0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
B. Aktywa obrotowe	0	0
I. Zapasy	5 997	5 414
II. Należności krótkoterminowe	4	4
III. Inwestycje krótkoterminowe	417	235
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 546	5 150
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	30	25
Pasywa razem	0	0
A. Fundusz własny	14 202	12 178
I. Fundusz statutowy	4 550	2 269
II. Pozostałe fundusze	2 269	2 268
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0
IV. Zysk (strata) netto	0	-1 765
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 281	1 766
I. Rezerwy na zobowiązania	9 652	9 909
II. Zobowiązania długoterminowe	391	365
III. Zobowiązania krótkoterminowe	206	374
IV. Rozliczenia międzyokresowe	656	461
	8 399	8 709

MSU BC
T.07 MS
leg
PP

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody z działalności statutowej	17 126	14 149
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	17 126	14 149
w tym przychody statutowe 10PP	1 470	1 249
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0	0
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0	0
B. Koszty działalności statutowej	15 095	12 379
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	15 095	12 379
w tym koszty statutowe 10PP	1 630	821
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0	0
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0	0
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	2 031	1 770
D. Przychody z działalności gospodarczej	396	334
E. Koszty działalności gospodarczej	154	354
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	242	-20
G. Koszty ogólnego zarządu	0	0
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	2 273	1 750
I. Pozostałe przychody operacyjne	19	2
J. Pozostałe koszty operacyjne	1	3
K. Przychody finansowe	38	59
L. Koszty finansowe	28	26
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	2 301	1 782
N. Podatek dochodowy	20	0
O. Zysk (strata) netto (M - N)	2 281	1 782

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 269	504
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
2. – korekty błędów	0	0
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 269	504
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 268	2 268
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1	0
A. zwiększenie (z tytułu)	1	0
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	0	0
2. – przeznaczenie wyniku na fundusz statutowy	1	0
B. zmniejszenie (z tytułu)	0	0
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0	0
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 269	2 268
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0	0
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	0
A. zwiększenie (z tytułu)	0	0
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
2. – podziału zysku (ustawowo)	0	0
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
B. zmniejszenie (z tytułu)	0	0
1. – pokrycia straty	0	0
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0	0
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0
A. zwiększenie (z tytułu)	0	0
B. zmniejszenie (z tytułu)	0	0
1. – zbycia środków trwałych	0	0
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
A. zwiększenie (z tytułu)	0	0
B. zmniejszenie (z tytułu)	0	0
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 765	-1 846
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
2. – korekty błędów	0	0
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
A. zwiększenie (z tytułu)	0	0
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
B. zmniejszenie (z tytułu)	0	0
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 765	-1 846
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
2. – korekty błędów	0	0

MAU
TOP BU
all
MS
Str

5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 765	-1 846
A. zwiększenie (z tytułu)	0	0
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
B. zmniejszenie (z tytułu)	0	0
1. - przeznaczenie wyniku finansowego na pokrycie straty	1 765	81
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	-1 765
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	-1 765
6. Wynik netto	2 281	1 766
A. zysk netto	2 281	1 766
B. strata netto	0	0
C. odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 550	2 269
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 550	2 269

MS
BU
MS
MS
MS

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto		
II. Korekty razem	2 281	1 766
1. Amortyzacja	123	2 211
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	319	343
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	12	-54
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	13	13
5. Zmiana stanu rezerw	0	0
6. Zmiana stanu zapasów	25	92
7. Zmiana stanu należności	0	0
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-182	596
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	250	51
10. Inne korekty	-314	1 170
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	0	0
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	2 404	3 977
I. Wpływy		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	1
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0	0
A. w jednostkach powiązanych	0	1
B. w pozostałych jednostkach	0	0
1. – zbycie aktywów finansowych	0	1
2. – dywidendy i udziały w zyskach	0	0
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
4. – odsetki	0	0
5. – inne wpływy z aktywów finansowych	0	1
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki		
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 760	383
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 760	383
A. w jednostkach powiązanych	0	0
B. w pozostałych jednostkach	0	0
1. – nabycie aktywów finansowych	0	0
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	0	0
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-1 760	-382
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	100
2. Kredyty i pożyczki	0	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	100
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki		
	0	0
	236	255

Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom right of the page.

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	223	241
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
8. Odsetki	13	14
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-236	-155
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	408	3 440
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	396	3 494
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	12	-54
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 150	1 656
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	5 546	5 150
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	0			0		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0	0	0	0	0	0
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0	0	0	0	0	0
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0	0	0	0	0	0
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0	0	0	0	0	0
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0	0	0	0	0	0
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0	0	0	0	0	0
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0	0	0	0	0	0
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0	0	0	0	0	0
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0			0		
K. Podatek dochodowy	0			0		

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "BLW", "Ca", "MM", "SW", "K", "MD", "MS", and "T.2021".

Załączniki

Informacja dodatkowa

Sprawozdanie_informacja_dodatkowa_2021.pdf

Magda Sołonka

Maia Kelles-Hanelke

Renata Sredzińska

Magdalena Szajda

Maia Szajda

Berta Wojtko

Terese Szajda

Maia Szajda