

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

ERNST & YOUNG FUNDACJA RONDO ONZ 1 00-124 WARSZAWA WARSZAWA MAZOWIECKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania działalności nie jest ograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

2022/01/01-2022-12/31

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 finansowe Fundacji zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2022 roku.

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

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z załącznikiem nr.6 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120), w postaci elektronicznej w strukturze logicznej oraz formacie udostępnionym w Biuletynie Informacji Publicznej. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego. W sprawozdaniu finansowym Fundacji wykazane są zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami: memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Sprawozdanie finansowe sporządzone jest w języku polskim i w walucie polskiej. Dane liczbowe wykazywane są w złotych i groszach.

1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 10 tys. PLN odnoszone są jednorazowo w koszty.

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane w cenie nabycia, lub kosztów wytworzenia pomniejszonej o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

2. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonej o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 10 tys. złotych, odnoszone są jednorazowo w koszty, z wyjątkiem urządzeń peryferyjnych do komputerów, które objęte są ewidencją środków trwałych bez względu na wartość początkową i umarzone są według stawki przypisanej do komputera.

3. Należności krótko- i długoterminowe

Należności krótko- i długoterminowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

4. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu dla danej waluty ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego dzień transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Na dzień bilansowy tj 31 grudnia 2022 nie wystąpiły aktywa i pasywa wyrażone w walucie obcej.

5. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

6. Rozliczenia międzyokresowe

Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

7. Fundusz Statutowy

Fundusz założycielski jest ujmowany w wysokości określonej w statucie.

8. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Fundacji ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

9. Zobowiązania krótko- i długoterminowe

Jako zobowiązania wykazuje się w księgach rachunkowych zdarzenia, powodujące obowiązek świadczenia ze strony Fundacji wynikający np. z odebrania wykonanych usług.

Zobowiązania krótko- i długoterminowe są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty tj. obejmującej zarówno kwoty główne jak i uboczne w stosunku do niej jak np. odsetki zwłoki, kary grzywny i odszkodowania.

10. Trwała utrata wartości aktywów

Fundacja dokonuje okresowej oceny, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Fundacja ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje 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 za bieżący okres.

11. Uznawanie przychodów

Do przychodów jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym otrzymane składki statutowe, nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, subwencji, dotacji i grantów.

Przychody z działalności uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Fundacja uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie osiągnięte przychody z działalności statutowej i gospodarczej przypadające na rzecz Fundacji dotyczące danego okresu.

12. Koszty statutowe

Koszty działalności statutowej obejmują koszty ponoszone przez Fundację na finansowanie działalności zgodnie ze statutem Fundacji, w tym na realizację inicjatyw edukacyjnych i społecznych. Fundacja wspiera kompleksowo rodziny zastępcze i rodzinne domy dziecka nie tylko przez bezpośrednią pomoc opiekunom, ale także poprzez współpracę z wieloma organizacjami pozarządowymi i instytucjami publicznymi. Zapewnienie bezpieczeństwa i odpowiedź na potrzeby dzieci z rodzin zastępczych i rodzinnych domów dziecka wymaga od ich rodziców zastępczych ciągłego dokształcania się, dlatego udostępniamy opiekunom szkolenia z rozwoju i wychowania dziecka. W działania Fundacji angażują się wolontariusze, w tym pracownicy Grupy EY

13. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Fundacja odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego ze względu na to, iż cały wypracowany zysk z działalności gospodarczej przeznaczają na cele statutowe.

Data sporządzenia: 2023-03-29

Data zatwierdzenia: 2023-06-27

Elżbieta Janiszewska

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

Elżbieta Buczek

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

za okres od 2022-01-01 do 2022-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	1 200 447,00	1 481 835,36
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 200 447,00	1 481 835,36
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	996 130,84	1 501 922,72
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	996 130,84	1 501 922,72
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	204 316,16	-20 087,36
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	0,00	68 351,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	204 316,16	-88 438,36
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	10 389,12
L.	Koszty finansowe	85,00	367,02
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	204 231,16	-78 416,26
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	204 231,16	-78 416,26

Data sporządzenia: 2023-03-29

Data zatwierdzenia: 2023-06-27

Elżbieta Janiszewska

Elżbieta Buczek

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

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2022-12-31

		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	1 094 349,92	1 026 885,15
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	1 716,82	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 092 633,10	1 026 885,15
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		1 094 349,92	1 026 885,15
PASYWA			
A.	Fundusz własny	1 081 869,82	1 003 453,56
I.	Fundusz statutowy	0,00	0,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	877 638,66	1 081 869,82
IV.	Zysk (strata) netto	204 231,16	-78 416,26
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 480,10	23 431,59
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	12 480,10	23 431,59
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA razem		1 094 349,92	1 026 885,15

Data sporządzenia: 2023-03-29

Data zatwierdzenia: 2023-06-27

Elżbieta Janiszewska

Elżbieta Buczek

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

Fundacja na dzień bilansowy nie posiadała zobowiązań 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.

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

Fundacja nie udzieliła zaliczek i kredytów organów administracyjnych, zarządzających i nadzorujących.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Investycje krótkoterminowe

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku
Środki pieniężne w banku, w tym:	1.026.885,15	1.092.633,10
-rachunki bieżące	1.026.885,15	1.092.633,10
-depozyty krótkoterminowe	-	-
Środki pieniężne razem	1.026.885,15	1.092.633,10

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień bilansowy stanowią:

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7.747,40	6.739,82
Zobowiązania z tytułu podatków:	15.684,19	5.740,28
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	2.166,00	831,00

Zobowiązania wobec ZUS	13.518,19	4.909,28
Zobowiązania krótkoterminowe razem	23.431,59	12.480,10

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

STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW

Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego (w złotych):	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku
z działalności statutowej – wpłaty od osób fizycznych	1.271 066,36	992.350,00
z działalności statutowej – wpłaty od osób prawnych	53.900,00	9.900,00
z działalności statutowej –1%	156.869,00	198.197,00
Razem przychody	1.481.835,36	1.200.447,00

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

- Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego***

Koszty realizacji programów (w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku
Pomoc udzielana w formie pieniężnej	1.192.610,61	702.549,98
Wynagrodzenia	81.494,75	77.727,90
Razem	1.274.105,36	780.277,88

- Koszty pozostałej działalności statutowej***

Koszty realizacji programów (w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

Podatki i opłaty	9.414,00	9.000,00
Wynagrodzenia	206.826,23	147.180,52
Pozostałe	11.577,13	4.691,43
Razem	227.817,36	160.871,95

• *Koszty ogólnego zarządu*

Koszty realizacji programów (w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku
Zużycie materiałów i energii	8.257,92	2.403,51
Usługi obce	60.093,08	52.577,50
Razem	68.351,00	54.981,01

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

W bieżącym roku finansowym sprawozdanie Fundacji zamyka się stratą netto w wysokości 78.416,26 (słownie: siedemdziesiąt osiem tysięcy czterysta szesnaście zł 26/100), która zostanie pokryta z zysków z lat ubiegłych.

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

Fundacja EY w 2022 pozyskała 1% podatku dochodowego od osób fizycznych, Środki zostały wydane zgodnie z zapisem w sprawozdaniu merytorycznym w III .3 punkcie dokumentu. Jednocześnie informujemy, że środki pozyskane z 1% podatku dochodowego w ramach organizacji pożytku publicznego są przekazywane na projekty wsparcia psychologicznego (działalność statutowa Fundacji)

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

Nie występują.

Data sporządzenia: 2023-03-29

Data zatwierdzenia: 2023-06-27

Elżbieta Janiszewska

Elżbieta Buczek

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

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