

Ernst & Young Fundacja
00-124 Warszawa
Rondo ONZ 1

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2021 r.

Warszawa, 25 marca 2022 roku

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Ernst & Young Fundacja, zwana dalej „Fundacja” z siedzibą w Warszawie przy ul. Rondo ONZ 1 została utworzona 25 września 1998 roku w Warszawie aktem notarialnym sporządzonym przed notariuszem. (Rep.A14343/98).

W dniu 27 kwietnia 2004 roku uzyskała status Organizacji Pożytku Publicznego.

Fundacja jest wpisana do Rejestru Stowarzyszeń, innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000164082. Fundacji nadano numer statystyczny REGON 013291183 i NIP 5272179665. Ernst & Young Fundacja została ustanowiona na czas nieokreślony.

Okres objęty sprawozdaniem: 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

Według statutu Ernst & Young Fundacji podstawowymi celami są:

1. udzielanie pomocy rodzinom zastępczym i rodzinnym domom dziecka,
2. niesienie pomocy dzieciom chorym i niepełnosprawnym,
3. udzielanie pomocy szpitalom i placówkom medycznym,
4. udzielanie pomocy finansowej uczniom i studentom na cele naukowe oraz organizacjom studenckim na realizację ich celów statutowych,

W skład Zarządu Fundacji na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wchodzi:

Prezes Zarządu – Renata Hayder, Członkowie Zarządu: Elżbieta Buczek, Dariusz Tłokiński.

W skład Rady Fundacji wchodzi: Aneta Błażejewska-Gaczyńska, Jarosław Koziński, Jacek Hryniuk.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe jest prezentowane za okres rozpoczynający się 1 stycznia 2021 roku a kończący się 31 grudnia 2021 roku.

Sprawozdanie finansowe Fundacji zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2021 roku.

Zarząd Fundacji nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Fundację w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

3. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

3.1. *Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 217, z późn. zm.) [„Ustawa”].

Fundacja nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

Fundacja nie wycenia aktywów i pasywów w wartości godziwej i skorygowanej cenie nabycia (art. 28a ustawy o rachunkowości). Oznacza to, że jednostka dokonywać będzie wyceny aktywów w wartościach historycznych, tj. w cenie nabycia, koszcie wytworzenia oraz w kwocie wymaganej zapłaty, zaś zobowiązań w kwocie wymagającej zapłaty.

Sprawozdanie finansowe Fundacji sporządzone z zastosowaniem uproszczeń z założenia przedstawia jasno i rzetelnie sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy, tj. bez potrzeby przeprowadzania dodatkowej analizy wpływu zastosowanych uproszczeń na rzetelność i jasność tego sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego

Rachunek zysków i strat Fundacja sporządziła w wariantcie kalkulacyjnym.

3.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 10 tys. PLN zaliczane są do materiałów i odnoszone w koszty w momencie wydania do użytkowania.

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

3.3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych 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.

Zapasy są wyceniane według ceny nabycia.

3.4. Należności krótko- i długoterminowe

Należności krótko- i długoterminowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny. 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.

3.5. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia 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.

3.6. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

3.7. Rozliczenia międzyokresowe

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

3.8. Fundusz Statutowy

Fundusz założycielski jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

3.9. 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.

3.10. 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.

Zobowiązania obejmują także kredyty i pożyczki, tzn. zobowiązania z tytułu uzyskanych zwrotnie środków pieniężnych od banków lub innych jednostek. Zobowiązania przedawnione lub umorzone zwiększają pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe i są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

3.11. 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.

3.12. 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 przypadające na rzecz Fundacji dotyczące danego okresu.

3.13. 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 doksztalcania się, dlatego udostępniamy opiekunom szkolenia z rozwoju i wychowania dziecka. W działania Fundacji angażują się wolontariusze, w tym pracownicy Grupy EY.

3.14. 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.

B. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Bilans

Bilans należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część sprawozdania finansowego.

Aktywa

(w złotych)	Na dzień 31 grudnia 2021 roku	Na dzień 31 grudnia 2020 roku
A. Aktywa trwałe	-	-
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	1.094.349,92	885.502,16
I. Zapasy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	1.716,82	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	1.092.633,10	885.502,16
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	-	-
Aktywa razem	1.094.349,92	885.502,16

Ernst & Young Fundacja
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2021
roku
Bilans

Pasywa

(w złotych)	Na dzień 31 grudnia 2021 roku	Na dzień 31 grudnia 2020 roku
A. Fundusze własne	1.081.869,82	977.638,66
I. Fundusz statutowy	-	-
II. Pozostałe fundusze	-	-
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	877.638,66	735.295,70
IV. Zysk (strata) netto	204.231,16	142.342,96
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12.480,10	7.863,50
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12.480,10	7.863,50
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
Pasywa razem	1.094.349,92	885.502,16

Warszawa, 25 marca 2022 r.

Zarząd Fundacji:

Prezes Zarządu
Renata Hayder

Członek Zarządu
Elżbieta Buczek

Członek Zarządu
Dariusz Tłokiński

2. Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część sprawozdania finansowego.

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
A. Przychody z działalności statutowej:	1.200.447,00	1.170.055,77
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	1.200.447,00	1.170.1055,77
B. Koszty działalności statutowej	996.130,84	1.030.039,47
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	996.130,84	1.030.039,47
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	204.316,16	140.016,30
D. Przychody z działalności gospodarczej	-	-
E. Koszt działalności gospodarczej	-	-
F. Wynik finansowy działalności gospodarczej (D-E)	-	-
G. Koszty ogólnego zarządu	-	-
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	204.316,16	140.016,30
I. Pozostałe przychody operacyjne	-	-
J. Pozostałe koszty operacyjne	-	-
K. Przychody finansowe	0,00	2.413,66
L. Koszty finansowe	85,00	87,00
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	204.231,16	142.342,96
N. Podatek dochodowy	-	-
O. Zysk (strata) netto (M-N)	204.231,16	142.342,96

Warszawa, 25 marca 2022 r.

Zarząd Fundacji:

Prezes Zarządu
Renata Hayder

Członek Zarządu
Elżbieta Buczek

Członek Zarządu
Dariusz Tłokiński

C. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

1.2 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2 ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe Zarząd nie wprowadził żadnych zmian w polityce (zasadach) rachunkowości Fundacji.

3 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE ORAZ RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

W roku obrotowym nie wystąpiły wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe.

4 AKTYWA OBROTOWE

4.1 *Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych*

Na dzień bilansowy Fundacja nie posiadała rzeczowych zapasów środków obrotowych.

4.2 *Należności krótkoterminowe*

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Fundacja posiadała należności krótkoterminowe w wysokości 1.716,82 pln

4.3 *Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne*

(w złotych)	31 grudnia 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
Środki pieniężne w banku	1.092.633,10	885.502,16
- rachunki bieżące	1.092.633,10	885.502,16
- depozyty krótkoterminowe	-	-
Środki pieniężne, razem	1.092.633,10	885.502,16

5 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNNE

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Fundacja nie posiadała rozliczeń międzyokresowych czynnych.

6 FUNDUSZ STATUTOWY

Fundusz założycielski Fundacji wynosi 35.490 złotych (słownie: trzydzieści pięć tysięcy czterysta dziewięćdziesiąt złotych) wymieniony w akcie notarialnym jej ustanowienia.

Z funduszu założycielskiego na działalność gospodarczą przeznacza się kwotę 15.000 złotych (słownie: piętnaście tysięcy złotych).

Dochód z działalności gospodarczej Fundacji przeznacza się w całości na cele statutowe.

W roku finansowym zakończonym 31 grudnia 2021 Fundacja nie prowadziła działalności gospodarczej.

7 PODZIAŁ ZYSKU / POKRYCIE STRATY

7.1 Podział zysku / pokrycie straty za rok bieżący

W bieżącym roku finansowym sprawozdanie Fundacji zamyka się zyskiem netto w wysokości 204.231,16 (słownie: dwieście cztery tysiące dwieście trzydzieści jeden zł 16/100) , który w całości będzie przeznaczony na działalność statutową Fundacji.

8 ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

8.1 Zobowiązania krótkoterminowe

(w złotych)	31 grudnia 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6.739,82	552,73
Zobowiązania z tytułu podatków:	5.740,28	7.310,77
- Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	831,00	1.804,00
- Zobowiązania wobec ZUS	4.909,28	5.506,77
- Zobowiązania wobec VAT	-	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe – razem	12.480,10	7.863,50

8.2 Rezerwy na zobowiązania

W roku obrotowym nie wystąpiły rezerwy na zobowiązania.

9 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Fundacja nie posiadała rozliczeń międzyokresowych biernych.

10 STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW

Przychody (w złotych):	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
- z działalności statutowej – osoby fizyczne	992.350,00	956.665,07
- z działalności statutowej – osoby prawne	9.900,00	5.800,00
- z działalności statutowej –1%	198.197,00	207.590,70
Razem przychody	1.200.447,00	1.170.055,77

11 STRUKTURA KOSZTÓW

11.1 Koszty działalności statutowej

Koszty realizacji programów (w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Pomoc udzielana w formie pieniężnej	702.549,98	675.505,73
Zużycie materiałów i energii	2.403,51	1.724,40
Usługi obce	52.577,50	44.216,98
Podatki i opłaty	9.000,00	9.350,00
Wynagrodzenia	224.908,42	259.868,19
Pozostałe	4.691,43	39.374,17
Razem	996.130,84	1.030.039,47

12 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

W roku finansowym zakończonym 31 grudnia 2021 roku Fundacja nie osiągała pozostałych przychodów operacyjnych.

13 POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

W roku finansowym zakończonym 31 grudnia 2021 roku Fundacja nie ponosiła pozostałych kosztów operacyjnych.

14 PRZYCHODY FINANSOWE

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Przychody finansowe, w tym:	-	2.413,66
- różnice kursowe	-	-
- odsetki bankowe	-	2.413,66
Razem	0,00	2.413,66

15 KOSZTY FINANSOWE

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Koszty finansowe, w tym:	85,00	87,00
- różnice kursowe	-	-
- pozostałe	85,00	87,00
Razem	85,00	87,00

16 PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienie zysku (straty) brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(w złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2021 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2020 roku
Zysk (strata) brutto	213.231,16	151.342,96
Dochód podatkowy	213.231,16	151.342,96
Strata podatkowa		
Odliczenia od dochodu:		-
Dochód wolny od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 6c Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych	213.231,16	151.342,96
1. Strata do odliczenia	-	-
Podstawa podatkowa po odliczeniach	0,00	0,00
Stawka podatkowa		19%
Podatek dochodowy – zobowiązanie bieżące		-
Podatek dochodowy – razem	-	-

17 INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU.

W roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2021 roku Fundacja zatrudniała 4 osoby.

18 INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

W roku obrotowym Zarząd Fundacji sprawował swoje funkcje bez wynagrodzenia.

Warszawa, 25 marca 2022 r.

Zarząd Fundacji:

Prezes Zarządu Renata Hayder

Członek Zarządu Elżbieta Buczek

Członek Zarządu Dariusz Tłokiński
