

Gdańsk, dn. 30.05.2022 r.

**Fundacja Mukobohaterowie**

ul. Mariana Seredyńskiego, nr 18, lok. 3,

80-753 Gdańsk

NIP: 5833437752

KRS: 0000925833

REGON: 520137222

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**Fundacji Mukobohaterowie**

---

*Od 07.10.2021r. do 31.12.2021 r.*

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **1. Informacje ogólne oraz przedmiot działalności**

Fundacja Mukobohaterowie została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej dnia 07.10.2021 r. pod numerem KRS 0000925833. Fundacja posiada numery identyfikacyjne REGON: 520137222, oraz NIP: 5833437752. Siedziba Fundacji mieści się w Gdańsku, adres: ul. Mariana Seredyńskiego, nr 18, lok. 3, 80-753 Gdańsk.

Podstawowym celem fundacji jest finansowe oraz pozafinansowe wsparcie dla przewlekle chorych i ich rodzin, działalność na rzecz osób niepełnosprawnych, finansowe oraz pozafinansowe wsparcie dla podmiotów działających na rzecz chorych.

#### **1.1. Działalność gospodarcza**

Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej.

#### **1.2. Status Organizacji Pożytku Publicznego**

Fundacja nie posiada statusu Organizacji Pożytku Publicznego

#### **1.3. Odpłatna działalność pożytku publicznego**

W okresie sprawozdawczym Fundacja nie prowadziła odpłatnej działalności pożytku publicznego.

#### **1.4. Skład zarządu**

- a) Wojciech Szymański - Prezes Zarządu,
- b) Katarzyna Szymańska – Wiceprezes Zarządu.

### **2. Okres objęty sprawozdaniem**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 07.10.2021 r. – 31.12.2021 r. Przyjęty w Fundacji rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych miesięcy kalendarzowych.

Pierwszy rok obrotowy jest krótszy z uwagi na rozpoczęcie działalności w okresie sprawozdawczym.

Osoba sporządzająca sprawozdanie: Piotr Kasperkiewicz

### **3. Założenie kontynuowania działalności**

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację. Nie istnieją okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

### **4. 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.**

#### **4.1. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów (także amortyzacji)**

##### **a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.**

Środki trwałe i wartości niematerialne wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, powiększa się o ich ewentualne ulepszenia (środki trwałe) i pomniejsza o dokonane dotychczas odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Tak wyliczoną wartość księgową netto majątku trwałego ukazuje się w sprawozdaniu finansowym.

Zgodnie z art. 32 ust. 7 Ustawy o rachunkowości Fundacja amortyzuje powyższe środki i wartości metodą liniową przy użyciu stawek amortyzacyjnych podanych w Ustawie z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z uwzględnieniem przepisów o podwyższaniu i obniżaniu stawek amortyzacyjnych. Używane i ulepszone środki trwałe amortyzowane są na podstawie indywidualnych stawek zawartych w art. 16j updop.

W ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się składniki majątku o wartości powyżej 10 000 zł. Środki i wartości do 10 000 zł zalicza się do kosztów materiałów w miesiącu oddania ich do użytkowania.

#### **4.2. Inwestycje długoterminowe**

Długoterminowe aktywa finansowe zaliczane do inwestycji ujmuje się w księgach według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty transakcji nie są istotne. Długoterminowe aktywa finansowe wyrażone w walutach obcych ujmowane są w księgach po kursie jaki obowiązywał w dniu zakupu w banku, z którego Fundacja korzysta (w przypadku kupna i sprzedaży walut) lub po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający przeprowadzenie operacji w przypadku pozostałych operacji.

Pozostałe inwestycje długoterminowe ujmuje się w księgach w cenie nabycia.

Na dzień bilansowy wartość długoterminowych aktywów finansowych w walutach obcych wycenia się według średniego kursu NBP ogłaszanego dla danej waluty na ten dzień. Pozostałe inwestycje długoterminowe na dzień bilansowy wycenia się według ceny nabycia.

#### **4.3. Inwestycje krótkoterminowe**

Inwestycje krótkoterminowe ujmuje się w księgach na dzień ich nabycia lub powstania w cenie nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

Inwestycje zaliczane do aktywów obrotowych wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia.

#### **4.4. Aktywa pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych**

Środki pieniężne w kasie i w banku oraz lokaty krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach po kursie jaki obowiązywał w dniu zakupu w banku, z którego Fundacja korzysta (w przypadku kupna i sprzedaży walut) lub po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający przeprowadzenie operacji w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się według średniego kursu NBP ogłaszanego dla danej waluty na ten dzień. Pozostałe aktywa pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych wycenia się na dzień bilansowy według wartości nominalnej.

#### **4.5. Rozrachunki i roszczenia**

Krajowe należności i zobowiązania, w tym z tytułu pożyczek wykazuje się w ciągu roku według wartości nominalnej tj. wartości ustalone przy ich powstaniu.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy należności i pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

#### **4.6. Rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują koszty poniesione w okresie sprawozdawczym, ale dotyczące okresów przyszłych (rozliczenia międzyokresowe czynne) oraz rezerwy na koszty przyszłych okresów, które w całości lub części dotyczą okresu bieżącego (rozliczenia międzyokresowe bierne).

Podstawowym kryterium kwalifikującym określone koszty do rozliczenia w czasie jest ich istotny wpływ na poziom kosztów okresu sprawozdawczego oraz uzyskanie porównywalności kosztów i przychodów.

#### **4.7. Fundusze własne**

Fundusze własne Fundacji są wyceniane w wartości nominalnej.

#### **4.8. Odroczony podatek dochodowy**

Zgodnie z art. 37 ust. 10 Fundacja odstępuje od ustalania aktywów i tworzenia rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

#### **4.9. Aktualizacja wartości poszczególnych aktywów i pasywów**

Zgodnie z art. 7 pkt. 2b Ustawy o rachunkowości Fundacja rezygnuje z zachowania zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów w zakresie tworzenia odpisów aktualizujących wartość aktywów oraz rezerw na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń

#### **4.10. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Zgodnie z art. 39 ust. 6 Fundacja rezygnuje z tworzenia biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

#### **4.11. Format oraz podstawa sporządzanie sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 395, 398. z późniejszymi zmianami) w zakresie informacji określonych w załączniku nr 6 do ustawy

Niniejsze sprawozdanie odzwierciedla plik e-sprawozdania w strukturze logicznej, o którym mowa w art. 45 ustawy o rachunkowości.

#### **4.12. Sposób ustalenia wyniku finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego. W sprawozdaniu finansowym Fundacja wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Rachunek zysków i strat sporządzany jest zgodnie ze wzorem określonym w załączniku nr 6 do Ustawy o rachunkowości.

Wynik finansowy Fundacji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami: memoriału, współmierności oraz istotności.

Stosowana przez Fundację ewidencja analityczna kosztów i przychodów umożliwia wyodrębnienie kosztów i przychodów odpłatnej i nieodpłatnej działalności statutowej, działalności gospodarczej oraz kosztów ogólnego zarządu.

Dane liczbowe wykazywane są w złotych i groszach.

### **5. Dokumentacja oraz ochrona danych**

Wszelkie dane dotyczące działalności fundacji są przechowywane i gromadzone w postaci dokumentów papierowych bądź elektronicznych.

Sposób oraz okres przechowywanych dokumentów księgowych odbywa się zgodnie z zasadami określonymi w Ustawie o rachunkowości

## **6. Wewnętrzne jednostki organizacyjne**

W skład Fundacji nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe, zatem Fundacja nie sporządza łącznego sprawozdania.

Data: 2022-05-30

*Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych oraz sporządzenie sprawozdania – Piotr Kasperkiewicz, podpis*

.....

Data: 2022-05-30

*Prezes Zarządu – Wojciech Szymański, podpis*

.....

Data: 2022-05-30

*Wiceprezes Zarządu – Katarzyna Szymańska, podpis*

.....

**Rachunek zysków i strat za okres 07.10.2021 r. do 31.12.2021 r.**Nazwa jednostki: **Fundacja Mukobohaterowie z siedzibą w Gdańsku**

Numer NIP: 5833437752, numer KRS: 0000925833

Rachunek wyników sporządzony na podstawie załącznika nr 6 - Ustawy o rachunkowości

Poz.	Wyszczególnienie	Kwota za okres:	
		2020 rok	2021 rok
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	-	<b>680,00</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	-	680,00
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	-	-
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	-	213,44
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	-	213,44
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	-	-
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	-	<b>466,56</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	-	-
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	-	-
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	-	-
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	-	401,50
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	-	<b>65,06</b>
<b>I.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	-	-
<b>J.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	-	-
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	-	-
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	-	4,78
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	-	<b>60,28</b>
N.	Podatek dochodowy	-	-
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	-	<b>60,28</b>

Data: 2022-05-30

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie

ksiąg rachunkowych oraz sporządzenie sprawozdania – Piotr Kasperkiewicz, podpis

Data: 2022-05-30

Prezes Zarządu – Wojciech Szymański, podpis

Data: 2022-05-30

Wiceprezes Zarządu – Katarzyna Szymańska, podpis

**Bilans na dzień 31.12.2021 r.**Nazwa jednostki: **Fundacja Mukobohaterowie z siedzibą w Gdańsku**

Numer NIP: 5833437752, numer KRS: 0000925833

*Bilans sporządzony na podstawie załącznika nr 6 - ustawy o rachunkowości*

Poz.	Aktywa	Stan aktywów na:	
		Początek roku	Koniec roku
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	-	-
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	-	<b>15 083,28</b>
I.	Zapasy	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	-	13 000,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	-	2 083,28
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>C.</b>	<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	-	-
<b>Aktywa razem (A+B+C)</b>		-	<b>15 083,28</b>

Poz.	Pasywa	Stan pasywów na:	
		Początek roku	Koniec roku
<b>A.</b>	<b>FUNDUSZ WŁASNY</b>	-	<b>2 060,28</b>
I.	Fundusz statutowy	-	2 000,00
II.	Pozostałe fundusze	-	-
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
IV.	Zysk (strata) netto	-	60,28
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	-	<b>13 023,00</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	-	13 023,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>Pasywa razem (A+B)</b>		-	<b>15 083,28</b>

Data: 2022-05-30

*Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie**ksiąg rachunkowych oraz sporządzenie sprawozdania – Piotr Kasperkiewicz, podpis*

Data: 2022-05-30

*Prezes Zarządu – Wojciech Szymański, podpis*

Data: 2022-05-30

*Wiceprezes Zarządu – Katarzyna Szymańska, podpis*



## INFORMACJA DODATKOWA

Nazwa jednostki: **Fundacji Mukobohaterowie z siedzibą w Gdańsku**

Numer NIP: 5833437752, numer KRS: 0000925833

### 1. Informacja o zobowiązaniach

Pozycja	Kwota
Nierozliczone rozrachunki z członkami Zarządu	13 000,00
Zobowiązania publiczno-prawne	23,00
<b>Razem zobowiązanie</b>	<b>13 023,00</b>

### 2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.

W okresie objętym sprawozdaniem Fundacja nie wypłacała zaliczek i nie udzielała kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.

### 3. Uzupełniające informacje o aktywach i pasywach

#### 3.1 Inwestycje krótkoterminowe obejmowały

Pozycja	Kwota
Środki pieniężne w kasie (PLN)	-
Środki pieniężne na rachunku bankowym (PLN)	2 083,28
<b>Razem inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 083,28</b>

#### 3.2 Należności krótkoterminowe obejmowały

Należności na dzień 31.12.2021 roku wyniosły 13 000,00 zł i w całości obejmowały wpłaconą zaliczkę na realizację projektu filmowego.

### 4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

Pozycja	Kwota
A. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego (1+2+3)	<b>680,00</b>
1. Darowizny od osób fizycznych i prawnych	680,00
2. Dotacje ze środków publicznych	-
3. Składki członkowskie	-
B. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	-
C. Przychody z działalności gospodarczej	-
D. Pozostałe przychody (operacyjne, finansowe, inne)	-
<b>E. Razem przychody (A+B+C+D)</b>	<b>680,00</b>

### 5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

<b>Pozycja</b>	<b>Kwota</b>
A. Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	213,44
B. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	-
C. Koszty ogólnego zarządu (administracyjne)	401,50
D. Koszty dotacji ze środków publicznych	-
E. Koszty działalności gospodarczej	-
F. Pozostałe koszty (operacyjne, finansowe, inne)	4,78
<b>F. Razem koszty (A+B+C+D+E)</b>	<b>619,72</b>

#### **6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego**

Fundacja posiada wpłacony fundusz statutowy w kwocie 2 000 zł.

#### **7. Dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania tych środków.**

Fundacja nie posiada statusu Organizacji Pożytku Publicznego

#### **8. Propozycja co do sposobu przeznaczenia wyniku finansowego**

Zysk netto w kwocie **60,28 zł** proponuje się pozostawić jako nierozliczony. W bilansie w 2022 roku zysk netto roku 2021 będzie się znajdował w pozycji zysk (strata) z lat ubiegłych.

Data: 2022-05-30

*Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie*

*ksiąg rachunkowych oraz sporządzenie sprawozdania – Piotr Kasperkiewicz, podpis*

.....

Data: 2022-05-30

*Prezes Zarządu – Wojciech Szymański, podpis*

.....

Data: 2022-05-30

*Wiceprezes Zarządu – Katarzyna Szymańska, podpis*

.....