

Gdańsk, dn. 24.03.2023 r.

**Fundacja Mukobohaterowie**

Ul. Mariana Seredyńskiego 18 lok.3

80-753 Gdańsk

NIP: 5833437752

KRS: 0000925833

REGON: 520137222

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

---

*Za 2022 rok*

# **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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. Przyjęty w Fundacji rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych miesięcy kalendarzowych.

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. Środki trwale i wartości niematerialne i prawne**

Środki trwale i wartości niematerialne wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, powiększa się o ich ewentualne ulepszenia (środki trwale) 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 trwale amortyzowane są na podstawie indywidualnych stawek zawartych w art. 16j upodop.

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. Zasada ujmowania środka trwałego w ewidencji nie ma charakteru obligatoryjnego. Kierownik jednostki może ująć w ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych składniki majątku o mniejszej wartości, do których zastosowanie będzie miała jednorazowa amortyzacja.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środka trwałego od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia go do używania.

##### **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. Instrumenty finansowe**

Organizacja korzysta z uproszczeń dotyczących wyceny aktywów finansowych, zgodnie z art. 28b ust. 1 Ustawy.

### **4.6. 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.

### **4.7. 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.

#### **4.8. Fundusze własne**

Fundusze własne Fundacji są wyceniane w wartości nominalnej.

#### **4.9. Odroczonego podatek dochodowy**

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

#### **4.10. 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

#### **4.11. Bierne 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.

#### **4.12. 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.

#### **4.13. 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. Na ostatni dzień roku obrotowego konta wynikowe

przeksięgowuje się na konto wynik finansowy. Tak ustalony wynik pozostaje w księgach rachunkowych kolejnego roku obrotowego do czasu zatwierdzenia sprawozdania przez organ zatwierdzający. Na podstawie uchwały o zatwierdzeniu sprawozdania wynik finansowy przeksięgowuje się na konto rozliczenie wyniku finansowego. Podział zysku bądź pokrycie straty następuje zgodnie z uchwałą o sposobie rozliczenia wyniku finansowego.

Stosowany przez Fundację plan kont 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: 2023-03-23

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

.....

Data: 2023-03-23

*Prezes Zarządu – Wojciech Szymański, podpis*

.....

Data: 2023-03-23

*Wiceprezes Zarządu – Katarzyna Szymańska, podpis*

.....

**Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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: |                    |
|-----------|---|-----------------|--------------------|
|           |   | 2021 rok        | 2022 rok           |
| <b>A.</b> | <b>Przychody z działalności statutowej</b>                | <b>680,00</b>   | <b>23 748,97</b>   |
| I.        | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 680,00          | 23 748,97          |
| II.       | Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego    | -               | -                  |
| III.      | Przychody z pozostałej działalności statutowej            | -               | -                  |
| <b>B.</b> | <b>Koszty działalności statutowej</b>                     | <b>213,44</b>   | <b>35 240,67</b>   |
| I.        | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego      | 213,44          | 35 240,67          |
| 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>- 11 491,70</b> |
| <b>D.</b> | <b>Przychody z działalności gospodarczej</b>              | <b>-</b>        | <b>-</b>           |
| <b>E.</b> | <b>Koszty działalności gospodarczej</b>                   | <b>-</b>        | <b>-</b>           |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>    | <b>-</b>        | <b>-</b>           |
| <b>G.</b> | <b>Koszty ogólnego zarządu</b>                            | <b>401,50</b>   | <b>1 238,34</b>    |
| <b>H.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>   | <b>65,06</b>    | <b>- 12 730,04</b> |
| <b>I.</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                     | <b>-</b>        | <b>0,13</b>        |
| <b>J.</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                        | <b>-</b>        | <b>0,41</b>        |
| <b>K.</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                | <b>-</b>        | <b>3,39</b>        |
| <b>L.</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                   | <b>4,78</b>     | <b>-</b>           |
| <b>M.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>                   | <b>60,28</b>    | <b>- 12 726,93</b> |
| <b>N.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                  | <b>-</b>        | <b>-</b>           |
| <b>O.</b> | <b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>                          | <b>60,28</b>    | <b>- 12 726,93</b> |

Data: 2023-03-23

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie

ksiąg rachunkowych oraz sporządzenie sprawozdania – Piotr Kasperkiewicz, podpis

Data: 2023-03-23

Prezes Zarządu – Wojciech Szymański, podpis

Data: 2023-03-23

Wiceprezes Zarządu – Katarzyna Szymańska, podpis

**Bilans na dzień 31.12.2022 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> | <b>15 333,35</b> |
| I.                          | Zapasy  | -                | -                |
| II.                         | Należności krótkoterminowe                    | 13 000,00        | 0,01             |
| III.                        | Inwestycje krótkoterminowe                    | 2 083,28         | 15 333,34        |
| 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> | <b>15 333,35</b> |

| Poz.                      | Pasywa  | Stan pasywów na: |                   |
|---------------------------|---|------------------|-------------------|
|                           |   | Początek roku    | Koniec roku       |
| <b>A.</b>                 | <b>FUNDUSZ WŁASNY</b>                         | <b>2 060,28</b>  | <b>-10 666,65</b> |
| I.                        | Fundusz statutowy                             | 2 000,00         | 2 000,00          |
| II.                       | Pozostałe fundusze                            | -                | -                 |
| III.                      | Zysk (strata) z lat ubiegłych                 | -                | 60,28             |
| IV.                       | Zysk (strata) netto                           | 60,28            | - 12 726,93       |
| <b>B.</b>                 | <b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b> | <b>13 023,00</b> | <b>26 000,00</b>  |
| I.                        | Rezerwy na zobowiązania                       | -                | -                 |
| II.                       | Zobowiązania długoterminowe                   | -                | -                 |
| III.                      | Zobowiązania krótkoterminowe                  | 13 023,00        | 26 000,00         |
| IV.                       | Rozliczenia międzyokresowe                    | -                | -                 |
| <b>Pasywa razem (A+B)</b> |   | <b>15 083,28</b> | <b>15 333,35</b>  |

Data: 2023-03-23

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie

ksiąg rachunkowych oraz sporządzenie sprawozdania – Piotr Kasperkiewicz, podpis

Data: 2023-03-23

Prezes Zarządu – Wojciech Szymański, podpis

Data: 2023-03-23

Wiceprezes Zarządu – Katarzyna Szymańska, podpis



## INFORMACJA DODATKOWA

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

Numer NIP: 5833437752, numer KRS: 0000925833

### 1. Informacja o zobowiązaniach

| Pozycja   | Kwota            |
|---|------------------|
| Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i produktów  | -                |
| Rozrachunki z tytułu dostaw towarów i produktów   | -                |
| Zobowiązania publiczno-prawne                     | -                |
| Zobowiązania wobec pracowników i współpracowników | 26 000,00        |
| <b>Razem zobowiązania</b>                         | <b>26 000,00</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 Należności krótkoterminowe obejmowały

| Pozycja  | Kwota       |
|--|-------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług             | 0,01        |
| Rozrachunki z tytułu zakupu dostaw i usług     | -           |
| Rozrachunki z pracownikami i współpracownikami | -           |
| Rozrachunki publiczno-prawne                   | -           |
| <b>Razem należności</b>                        | <b>0,01</b> |

#### 3.2 Inwestycje krótkoterminowe obejmowały

| Pozycja                                     | Kwota            |
|---|------------------|
| Środki pieniężne w kasie (PLN)              | -                |
| Środki pieniężne na rachunku bankowym (PLN) | 13 133,34        |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe            | 2 200,00         |
| <b>Razem inwestycje krótkoterminowe</b>     | <b>15 333,34</b> |

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

| Pozycja  | Kwota            |
|--|------------------|
| A. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego (1+2+3) | 23 748,97        |
| 1. Darowizny od osób fizycznych i prawnych                           | 12 294,97        |
| 2. Dotacje ze środków publicznych                                    | -                |
| 3. Zbiórki publiczne   | 11 454,00        |
| B. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego            | -                |
| C. Przychody z działalności gospodarczej                             | -                |
| D. Pozostałe przychody (operacyjne, finansowe, inne)                 | 3,52             |
| <b>E. Razem przychody (A+B+C+D)</b>                                  | <b>23 752,49</b> |

#### 5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

| Pozycja  | Kwota            |
|--|------------------|
| A. Koszty działalności statutowej nieodpłatnej       | 35 240,67        |
| B. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | -                |
| C. Koszty ogólnego zarządu (administracyjne)         | 1 238,34         |
| D. Koszty dotacji ze środków publicznych             | -                |
| E. Koszty działalności gospodarczej                  | -                |
| F. Pozostałe koszty (operacyjne, finansowe, inne)    | 0,41             |
| <b>F. Razem koszty (A+B+C+D+E)</b>                   | <b>36 479,42</b> |

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

Fundacja posiada wpłacony fundusz statutowy w kwocie 2 000,00 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

Stratę netto w kwocie 12 726,93 zł postanawia się pokryć z przyszłych zysków. Strata netto 2022 roku będzie się znajdowała w bilansie 2023 roku w z pozycji zysk (strata) z lat ubiegłych.

Data: 2023-03-23

*Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie*

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

.....

Data: 2023-03-23

*Prezes Zarządu – Wojciech Szymański, podpis*

.....

Data: 2023-03-23

*Wiceprezes Zarządu – Katarzyna Szymańska, podpis*

.....