



FUNDACJA
ERBUD
wspólne wyzwania

FUNDACJA „ ERBUD – WSPÓLNE WYZWANIA”

Fundacja im. Eryka Grzeszczaka

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

Fundacja „ ERBUD – WSPÓLNE WYZWANIA” Fundacja im. Eryka Grzeszczaka została utworzona Aktem Założycielskim z dnia 28 lipca 2015 roku (Akt Notarialny RpA 3281/2015).

Siedziba Fundacji mieści się w Warszawie przy ul. Klimczaka 1.

Fundacja została wpisana w dniu 9 września 2015 roku do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000574354 w Sądzie Rejonowym dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego .

Przedmiotem przeważającej działalności Fundacji są – pozostałe pozaszkolne formy edukacji (PKD 8559B). Statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON: 362450636

2. Czas trwania jednostki

Czas trwania Fundacji jest nieoznaczony.

3. Okresy prezentacyjne

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres za rok obrotowy 2021. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości.

4. Skład osobowy Zarządu

W okresie 01.01.2021 – 31.05.2021 roku:

Prezes Zarządu – Lucyna Grzeszczak

Wiceprezes Zarządu – Agnieszka Głowacka

Członek Zarządu – Dorota Truśkiewicz

Członek Zarządu – Joanna Piersa

W dniu 31.05.2021 roku uchwałą nr 1 Zgromadzenie Fundatora odwołało z Zarządu Panią Dorotę Truśkiewicz z uwagi na niemożliwość wykonywania obowiązków w związku z chorobą Członka Zarządu.

W dniach 01.06.2021 - 31.12.2021 roku skład Zarządu był trzyosobowy, tj.:

Prezes Zarządu – Lucyna Grzeszczak

Wiceprezes Zarządu – Agnieszka Głowacka

Członek Zarządu – Joanna Piersa

5. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe przedstawione w niniejszym raporcie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez Fundację w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd Fundacji nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Do dnia sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

6. Funkcjonowanie Fundacji „ ERBUD – WSPÓLNE WYZWANIA” Fundacja im. Eryka Grzeszczaka regulują:

- Statut
- ustawa o fundacjach z dnia 6 kwietnia 1984 r (Tekst jednolity, Dz.U 2018r., poz.1491)
- rozporządzenie Ministra Sprawiedliwości w sprawie ramowego zakresu sprawozdania z działalności fundacji z dnia 8 maja 2001 r (Dz. U.2001 Nr 50, poz. 529)
- ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. Dz. U. z 2021 roku, poz. 217 („Ustawa”), regulującej księgowo-finansowe aspekty prowadzonej działalności.

Ponadto Fundacja jako osoba prawna działa w oparciu o stosowne ustawy podatkowe.

Od dnia 29.01.2020 roku Fundacja posiada Status Organizacji Pożytku Publicznego.

II. Przyjęte zasady polityki rachunkowości oraz sposób sporządzania sprawozdania finansowego.

1. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

2. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 złotych odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Ewidencję tych przedmiotów prowadzi się pozaksięgowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsc ich użytkowania i osoby za nie odpowiedzialne. Środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości jednostkowej powyżej 10 000 złotych są umarzone i amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000 złotych odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast wartości powyżej 10.000 złotych są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych.

- Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji – według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej,
- Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości,
- Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4,

- Inwestycje krótkoterminowe – według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej,
- Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej,
- Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- Kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej,

Fundusz statutowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie Fundacji i wpisanej w rejestrze sądowym.

- Wynik finansowy ogółem za rok obrotowy na działalności statutowej (różnica między przychodami statutowymi a kosztami związanymi z realizacją zadań statutowych), powiększony o pozostałe przychody i przychody finansowe, pomniejszony o pozostałe koszty i koszty finansowe. Dodatni lub ujemny wynik finansowy zwiększa przychody lub koszty w następnym roku obrotowym bądź jest odnoszony na fundusz statutowy w dniu zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego.
- Rozliczenia międzyokresowe – zalicza się otrzymane darowizny przeznaczone na określony cel i darowizny uzyskane w ramach zbiórek publicznych do wykorzystania w przyszłych okresach. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych kwoty tych tytułów zwiększają stopniowo przychody z działalności operacyjnej stosownie do wykorzystania zebranych środków.

Rozliczenia międzyokresowe obejmują także wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych

- Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz pozostałe rozliczenia jednostka dokonuje w następujący sposób:
 - czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych,
 - biernych rozliczeń okresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy,
 - Podatek dochodowy odroczoney – nie tworzy się rezerwy, ani nie ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Fundacja zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego w tej części w jakiej dochód jest przeznaczony na działalność statutową.
3. Do przychodów Fundacji zalicza się należne środki pieniężne i inne aktywa ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje i subwencje.

Przychody i koszty statutowej działalności celowej związane z otrzymanymi w drodze darowizny środkami pieniężnymi i innymi aktywami przeznaczonymi na określony cel lub uzyskanymi w drodze zbiórki publicznej, uznawane są w rachunku zysków i strat w momencie wydatkowania darowizn pieniężnych bądź sfinansowania usług oraz zakupu sprzętu (po otrzymaniu faktury potwierdzającej wykonanie usługi, zakupu).

Przychody związane z pozostałą działalnością statutową uznawane są w momencie otrzymania środków, natomiast koszty dotyczące tych przychodów rozpoznawane są w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia.

4. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w tym: rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

BILANS sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku

AKTYWA	Stan aktywów na dzień:	
	31.12.2021	31.12.2020
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	999 934,22	667 501,96
I. Zapasy	1 500,00	1 500,00
II. Należności krótkoterminowe	5 709,68	1 521,88
III. Inwestycje krótkoterminowe	989 944,24	663 130,94
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	989 944,25	663 130,94
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 780,29	1 349,14
Aktywa razem	999 934,22	667 501,96
PASYWA	Stan pasywów na dzień:	
	31.12.2021	31.12.2020
A. FUNDUSZ WŁASNY	974 198,59	654 221,99
I. Kapitał (fundusz) podstawowy (fundusz statutowy)	10 000,00	10 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	644 221,99	513 811,55
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	319 976,60	130 410,44
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	25 735,63	13 279,97
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	25 735,63	13 279,97
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	999 934,22	667 501,96

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku

	31.12.2021	31.12.2020
A. Przychody z działalności statutowej	722 582,51	437 407,62
I Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	722 582,51	437 407,62
II Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	381 288,84	299 541,57
I Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	381 288,84	299 541,57
II Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	341 293,67	137 866,05
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	13 183,52	10 234,37
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	328 110,15	127 631,68
I. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,97
J Pozostałe koszty operacyjne	28,15	0,00
K. Przychody finansowe	0,00	4 721,79
L. Koszty finansowe	5 279,40	0,00
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	322 802,60	132 354,44
N. Podatek dochodowy	2 826,00	944,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)	319 976,60	130 410,44

III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Aktywa trwałe

Na dzień 31 grudnia 2021 roku wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wynosiła 0,00 zł

Na dzień 31 grudnia 2020 roku wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wynosiła 0,00 zł

2. Aktywa obrotowe

Na dzień 31 grudnia 2021 roku posiadała w pozycji bilansu Inwestycje krótkoterminowe środki pieniężne na rachunkach bankowych:

	31.12.2021
- rachunek bankowy w PLN	657 230,67
- rachunek bankowy w EUR (przeliczony PLN)	332 713,58
<i>w tym: w oryginalnej walucie EUR</i>	<i>73 000,00</i>
RAZEM	989 944,25

Na dzień 31 grudnia 2020 roku posiadała wyłącznie w pozycji bilansu Inwestycje krótkoterminowe środki pieniężne na rachunkach bankowych:

	31.12.2020
- rachunek bankowy w PLN	546 607,24
- rachunek bankowy w EUR (przeliczony PLN)	116 523,70
<i>w tym: w oryginalnej walucie EUR</i>	<i>25 250,00</i>
RAZEM	663 130,94

3. Fundusz własny

Na dzień bilansowy fundusz założycielski Fundacji wynosił 10 000 złotych.

Zarząd proponuje przeniesienie wyniku finansowego (nadwyżka przychodów nad kosztami) za rok 2021 w wysokości **319 976,60** na zwiększenie przychodów statutowych w kolejnym roku.

4. Zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2021	31.12.2020
- pozostałe rozrachunki z kontrahentami	4 002,82	2 987,13
- rozliczenia budżetowe	21 172,81	9 572,77
- rozrachunki z tyt. Wynagrodzeń	560,00	720,07
RAZEM	25 735,63	13 279,97

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Przychody z działalności statutowej

	31.12.2021	31.12.2020
Darowizny od osób prawnych	70 000,00	222 700,00
Darowizny od osób fizycznych	237 384,61	165 872,23
Licytacja inne	0,00	48 835,39
Wpłaty 1%	415 197,90	0,00
RAZEM	722 582,51	437 407,62

2. Koszty z działalności statutowej

	31.12.2021	31.12.2020
Amortyzacja	1 998,75	1 426,80
Materiały	41 337,52	14 623,97
Usługi obce	27 779,75	37 347,03
Wynagrodzenia, ZUS	238 713,98	174 145,32
Szkolenia, porad. psycholog., opracowanie scenariuszy warsztatów	16 741,10	31 450,00
Usługi administracyjne	5 904,00	5 904,00
Reklama	27 062,18	28 732,90
Podatki i opłaty	3 131,08	51,00
Opłaty bankowe	11 193,50	5 173,01
Pomoc finansowa, darowizna	0,00	9 988,13
Koszty doradztwa prawnego	17 755,05	0,00
Inne	2 855,45	933,78
RAZEM	394 472,36	309 775,94

3. Przychody finansowe

	31.12.2021	31.12.2020
Odsetki od środków pieniężnych	0,00	802,88
Różnice kursowe	0,00	3 918,91
Razem	0,00	4 721,79

4. Koszty finansowe

	31.12.2021	31.12.2020
Różnice kursowe	5 279,40	0,00
Razem	5 279,40	0,00

Inne informacje

1. Zatrudnienie

W okresie sprawozdawczym Fundacja zatrudniała 4 pracowników na umowę o pracę. W ciągu roku na umowę-zlecenie było zatrudnionych 11 osoba, a na umowę o dzieło 3. Na koniec roku sprawozdawczego Fundacja zatrudniała 2 osoby na umowę o pracę oraz 3 osoby na umowę zlecenie.

Zarząd nie otrzymywał wynagrodzenia z tytułu pełnionej funkcji w Zarządzie Fundacji.

2. Wydarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym Fundacja zaangażowała się w szeroko pojętą pomoc rodzinom uchodźców z Ukrainy oraz uruchomienie projektów „Korki” i „Dreamsy”.

Warszawa, dnia 15.06.2022 roku

Tomasz Stryjewski
(Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych)

Lucyna Grzeszczak
(Prezes Zarządu)

Agnieszka Głowacka
(Wiceprezes Zarządu)

Joanna Piersa
(Członek Zarządu)