

Sprawozdanie finansowe
Polskiej Fundacji Dzieci i Młodzieży
sporządzone na dzień 31.12.2021 r.

Rachunkowość Polskiej Fundacji Dzieci i Młodzieży prowadzona jest w oparciu o Ustawę o rachunkowości z 29.09.1994 r. (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm), sprawozdanie sporządzono według wzoru zgodnie z załącznikiem nr 6.

Elementy sprawozdania:

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- II. Bilans
- III. Rachunek zysków i strat
- IV. Informacja dodatkowa

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Adresat sprawozdania: KRS: 0000113705, NIP:5251434543, Regon: 011566612

2. Nazwa pełna: POLSKA FUNDACJA DZIECI I MŁODZIEŻY

3. Siedziba:

Województwo: Mazowieckie, Powiat: Miasto ST. Warszawa

Gmina: Śródmieście, Miejscowość: Warszawa

4. Adres:

Województwo: Mazowieckie, Powiat: Miasto ST. Warszawa, Gmina: Śródmieście

Ulica: Kredytowa 6/20, kod pocztowy: 00-062

Miejscowość: Warszawa, Poczta: Warszawa, kod kraju: PL

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym i data sporządzenia:

Okres 01.01.2021 – 31.12.2021

Data sporządzenia: 29.04.2022

6. Czas trwania działalności jednostki:

Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony

7. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości

8. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

TAK – (Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

9. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W ZAKRESIE W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU, W TYM:

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zgodnie z zapisami art. 37 ust 10 ustawy o rachunkowości fundacja nie ustala aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny z zachowaniem zasady ostrożności.

Środki trwałe – istotną wartość początkową środka trwałego wyznacza kwota 6.000,00 zł. Wszystkie składniki, których wartość początkowa przekracza kwotę 6.000,00 zł, zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji na zasadach ogólnych. Składniki majątku spełniające definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 6.000,00 zł, nie są zaliczane w księgach rachunkowych do środków trwałych, lecz ich wartość odnoszona jest bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania do używania. Dodatkowo składniki o wartości od 2.000,00 zł do 6.000,00 zł obejmuje się ilościowo-wartościową ewidencją pozabilansową, która określa nazwę poszczególnych przedmiotów i miejsce ich używania. Składniki majątku uznane za środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania.

Wartości niematerialne i prawne – Istotną wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych wyznacza kwota 4.000,00 zł. Wszystkie tytuły, których wartość początkowa przekracza kwotę 4.000,00

zł, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych podlegających amortyzacji na zasadach ogólnych. Tytuły spełniające definicję wartości niematerialnych i prawnych, których cena jednostkowa nie przekracza 4.000,00 zł, nie są zaliczane w księgach rachunkowych do wartości niematerialnych i prawnych, lecz ich wartość odnoszona jest bezpośrednio w koszty usług w miesiącu zakupu.

Tytuły uznane za wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się poczynając od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne zostały wprowadzone do ewidencji.

Fundacja stosuje stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z przepisami podatkowymi określonymi w Ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności podlega aktualizacji, z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Nominalne zobowiązania powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy tylko wówczas, gdy Jednostka ma pewność, że wystąpi konieczność zapłaty tych odsetek. Odsetki naliczone księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych lub w formie lokat pieniężnych wycenia się według wartości nominalnej.

Fundusz statutowy oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Nabyte aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania, według ceny nabycia. Sprzedaż, zbycie, odkupienie aktywów finansowych następuje według zasady FIFO tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.

Inwestycje długoterminowe to takie aktywa trwałe, których okres dysponowania jest dłuższy niż 12 miesięcy. Zaliczamy do nich m.in.: jednostki uczestnictwa, obligacje skarbowe, nabyte w celu osiągnięcia korzyści. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych, zwiększają kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona, zmniejsza ten kapitał (fundusz). W pozostałych przypadkach skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów – do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są wydatki lub zużycie składników majątkowych dotyczące późniejszych okresów niż ten, w którym je poniesiono. Czas i sposób rozliczeń powinien być każdorazowo uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności:

- otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- otrzymane środki pieniężne przeznaczone na inne cele.

W dniu wpływu dotacji, przeznaczonych na nabycie lub wytworzenie środków trwałych, środków trwałych w budowie albo wartości niematerialnych i prawnych, środki te ewidencjonuje się w księgach rachunkowych na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów. Następnie, równolegle do odpisów amortyzacyjnych, dotację odnosi się stopniowo na zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych przez okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów trwałych.

W dniu wpływu dotacji/darowizn celowych na cele realizacji nieodpłatnej działalności statutowej, które wpływają do fundacji przed poniesieniem kosztów i które zostaną wykorzystane w późniejszych latach obrotowych zaksięgowane zostają na rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Odpisy w przychody dokonywane są w tych okresach sprawozdawczych, w których przychód ten zostaje zrealizowany tj. do wysokości poniesionych kosztów.

Zasady ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

W odniesieniu do przychodów i kosztów fundacja stosuje zasady memoriału i współmierności, czyli księgowane są wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody (przychody z wpłat pieniężnych, dotacji, darowizn rzeczowych i darowizn celowych) i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Dotacja/darowizna celowa na pokrycie kosztów działalności statutowej, która wpłynie do jednostki po ich poniesieniu:

a) w roku obrotowym, w którym koszty te zostały poniesione – zostaje ujęta w dniu wpływu na rachunek fundacji, jako zwiększenie przychodów z działalności statutowej;

b) w roku następnym, w którym koszty poniesiono – zostanie ujęta jako przychody z działalności statutowej w roku, w którym zostały poniesione dotowane koszty;

Kosztami statutowymi są koszty realizacji zadań i programów, których cele związane są z celami statutowymi jednostki. W szczególności są to koszty przekazanych dotacji/grantów/darowizn, wynagrodzeń i podróży służbowych osób zatrudnionych bezpośrednio przy realizacji programów, materiały zużyte oraz usługi obce i pozostałe koszty dotyczące bezpośrednio realizowanych zadań i programów, a także koszty amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wykorzystywanych bezpośrednio przy działalności statutowej. Kosztami ogólnego zarządu są koszty, które nie zostały zakwalifikowane jako koszty statutowe, pozostałe koszty operacyjne lub koszty finansowe.

Stosuje się zasadę prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych. W celu realizacji tego wymogu wszystkie operacje są ewidencjonowane na wyodrębnionych analitycznych kontach księgowych zarówno dotyczy to kosztów jak i przychodów. Każdy projekt ma odrębne konta księgowe z analitykami stosowanymi odpowiednio do poziomu niezbędnej kontroli budżetu oraz prawidłowego rozliczenia danego projektu.

Zgodnie z art. 17 ust. 4 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dochody fundacji są wolne od podatku dochodowego.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Księgi rachunkowe za rok obrotowy 2021 Fundacja powierzyła firmie Taxus Anna Pyrz-Rogozińska.

Księgi rachunkowe Fundacji prowadzone są z zastosowaniem technik komputerowych, przy wykorzystaniu programu księgowego RAKS SQL.

W roku 2021 nastąpiła zmiana zasad (polityki) rachunkowości ze względu na zmianę źródeł finansowania działalności statutowej fundacji. Wprowadzono zasadę rozliczania otrzymanych dotacji/darowizn celowych poprzez konta rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Fundacja zaprezentowała retrospektywne przekształcenie danych porównawczych w taki sposób, jak gdyby zmienione zasady polityki rachunkowości były stosowane w latach poprzednich, dla zachowania porównywalności danych.

Skutki zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości wprowadzono w bieżącym roku obrotowym na kapitał własny i wykazano w pozycji zysk (stratę) lat ubiegłych.

Dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy.

Fundacja sporządziła bilans, rachunek zysków i strat, wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz informację dodatkową, w formie zgodnej z załącznikiem nr 6 do ww. ustawy o rachunkowości. Wzór Rachunku Zysków i Strat wyodrębnia działalność statutową jako główne źródło przychodów.

II. BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.

jedenstka obliczeniowa:		PLN	PLN	
Wyszczególnienie		Stan na		
		31-12-2021	Przekształcenie Bo na 31.12.2020	31-12-2020
AKTYWA				
A.	AKTYWA TRWAŁE	3 557 398,63	3 512 447,05	3 512 447,05
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	378 914,72	395 874,80	395 874,80
1.	Budynki, lokale i budowle	378 914,72	395 874,80	395 874,80
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	3 178 483,91	3 116 572,25	3 116 572,25
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	2 023 862,40	5 602 619,34	5 602 619,34
I.	Zapasy	2 981,78	5 776,78	5 776,78
II.	Należności krótkoterminowe	4 555,04	13 344,00	13 344,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 014 197,93	4 254 190,17	4 254 190,17
1.	Środki pieniężne	2 014 197,93	4 254 190,17	4 254 190,17
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 127,65	1 329 308,39	1 329 308,39
Aktywa razem		5 581 261,03	9 115 066,39	9 115 066,39
PASYWA				
A.	FUNDUSZ WŁASNY	5 256 663,73	5 395 532,47	7 787 529,08
I.	Fundusz statutowy	5 000,00	5 000,00	5 000,00
II.	Pozostałe fundusze – Fundusz z aktualizacji wyceny	434 483,91	372 572,25	372 572,25
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	5 017 960,22	5 282 030,44	6 434 128,18
IV.	Zysk (strata) netto	-200 780,40	-264 070,22	975 828,65
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	324 597,30	3 719 533,92	1 327 537,31
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	226 397,30	1 327 537,31	1 327 537,31
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	98 200,00	2 391 996,61	0,00
Pasywa razem		5 581 261,03	9 115 066,39	9 115 066,39

Główna Księgowa

Anna Pyrz-Rogozińska

Nr 8049/2004

Prezes Fundacji:
Michał OlszańskiPOLSKA FUNDACJA
DZIECI I MŁODZIEŻY
00-062 Warszawa, ul. Kredytowa 6 lok. 20

PREZES

Dyrektor Fundacji:
Maria Zaguła-HolzerPOLSKA FUNDACJA
DZIECI I MŁODZIEŻY
00-062 Warszawa, ul. Kredytowa 6 lok. 20

DIREKTOR

Osoba reprezentująca podmiot, któremu
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:
Anna Pyrz-Rogozińska

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.

jednostka obliczeniowa:		PLN	PLN	
Wyszczególnienie		Za okres		
		od 01-01-2021 do 31-12-2021	Przekształcenie 01.01.2020 – 31.12.2020	od 01-01-2020 do 31-12-2020
A.	Przychody z działalności statutowej	1 776 778,09	3 044 981,63	4 284 880,50
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 776 778,09	3 044 981,63	4 284 880,50
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	2 097 561,26	3 369 005,95	3 369 005,95
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 097 561,26	3 369 005,95	3 369 005,95
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-320 783,17	-324 024,32	915 874,55
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	8 609,97	7 253,78	7 253,78
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-329 393,14	-331 278,10	908 620,77
I.	Pozostałe przychody operacyjne	2,37	1,43	1,43
J.	Pozostałe koszty operacyjne	1,39	9,02	9,02
K.	Przychody finansowe	129 033,25	67 215,47	67 215,47
L.	Koszty finansowe	421,49	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-200 780,40	-264 070,22	975 828,65
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-200 780,40	-264 070,22	975 828,65

Główna Księgowa

Anna Pyrz-Rogozińska
Nr 8049/2004Prezes Fundacji:
Michał OlszańskiDyrektor Fundacji:
Maria Zaguła-HolzerOsoba reprezentująca podmiot, któremu
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:
Anna Pyrz-Rogozińska

POLSKA FUNDACJA
DZIECI I MŁODZIEŻY
00-062 Warszawa, ul. Kredytowa 8 lok. 20
Michał Olszański
PREZES

POLSKA FUNDACJA
DZIECI I MŁODZIEŻY
00-062 Warszawa, ul. Kredytowa 8 lok. 20
Maria Zaguła-Holzer
DYREKTOR

IV. 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;

Na dzień 31.12.2021 fundacja nie posiada zobowiązań finansowych.

Na dzień 31.12.2021 fundacja złożyła deklarację weksla in blanco jako zabezpieczenie wykonania umowy POWR.01.04.00-00-0006/18 z dnia 08.04.2019 o dofinansowanie projektu pt. „Myśleć, pracować, współpracować” w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014–2020.

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, Zdarzenia nie miały miejsca

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

31-12-2021

NOTA 1 – do poz. A.I. Aktywów

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

(wg grup rodzajowych)	Inne wartości niematerialne i prawne zł i gr	Razem zł i gr
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	61 706,31	61 706,31
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
c) zmniejszenia-likwidacja	0,00	0,00
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	61 706,31	61 706,31
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	61 706,31	61 706,31
f) zwiększenie z tytułu (z tytułu)	0,00	0,00
g) zmniejszenia za okres (z tytułu)	0,00	0,00
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	61 706,31	61 706,31
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00
k) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

31-12-2021

NOTA 2 – do poz. A.II. Aktywów

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)

		010-070	012-072		016-076	
	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Urządzenia techniczne i maszyny, pozostałe amortyzowane wyposażenie	Budynki, lokale	Razem	Wyposażenie umarzane w 100 %	Razem
	zł i gr	zł i gr	zł i gr	zł i gr	zł i gr	zł i gr
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0,00	13 412,46	678 402,13	691 814,59	113 076,72	804 891,31
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie nowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0,00	13 412,46	678 402,13	691 814,59	113 076,72	804 891,31
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0,00	13 412,46	282 527,33	295 939,79	113 076,72	409 016,51
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0,00	0,00	16 960,08	16 960,08	0,00	16 960,08
– planowe odpisy amortyzacyjne	0,00	0,00	16 960,08	16 960,08	0,00	16 960,08
g) zmniejszenia za okres (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	13 412,46	299 487,41	312 899,87	113 076,72	425 976,59
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0,00	0,00	378 914,72	378 914,72	0,00	378 914,72

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

31-12-2021

NOTA 3 – do poz. A.IV Aktywów

	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020 przekształcony	31 grudnia 2020
Inwestycje długoterminowe	w zł i gr	w zł i gr	w zł i gr
Długoterminowe aktywa finansowe:			
– NN Subfundusz Obligacji	322 000,00	322 000,00	322 000,00
– NN Subfundusz Globalny Spółek Dywidendowych (L)	322 000,00	322 000,00	322 000,00
– Obligacje skarbowe COI0423	2 100 000,00	2 100 000,00	2 100 000,00
Wycena inwestycji długoterminowych na koniec roku obrotowego	434 483,91	372 572,25	372 572,25
Inwestycje długoterminowe brutto razem	3 178 483,91	3 116 572,25	3 116 572,25

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

31-12-2021

NOTA 4 – do poz. B.I. Aktywów

Zapasy	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020 przekształcony	31 grudnia 2020
	w zł i gr	w zł i gr	w zł i gr
Zaliczki wpłacone na poczet dostaw i usług	2 981,78	5 776,78	5 776,78
Zapasy brutto razem	2 981,78	5 776,78	5 776,78

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

31-12-2021

NOTA 5 – do poz. B.II Aktywów

Należności krótkoterminowe	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020 przekształcony	31 grudnia 2020
	w zł i gr	w zł i gr	w zł i gr
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
b) należności od pozostałych jednostek	4 555,04	13 344,00	13 344,00
– z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 497,00	12 344,00	12 344,00
– z tytułu dotacji przyznanych a nie otrzymanych	0,00	0,00	0,00
– z tytułu zwrotu niewydatkowanych dotacji	0,00	0,00	0,00
– inne	58,04	1 000,00	1 000,00
Należności krótkoterminowe netto razem	4 555,04	13 344,00	13 344,00
c) odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe brutto razem	4 555,04	13 344,00	13 344,00

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

31-12-2021

NOTA 6 – do poz. B. III. Aktywów

Inwestycje krótkoterminowe	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020 przekształcony	31 grudnia 2020
	w zł i gr	w zł i gr	w zł i gr
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach, w kasie	0,00	0,00	0,00
Bieżące rachunki bankowe	214 197,93	954 190,17	954 190,17
Rachunek lokat bankowych	1 800 000,00	3 300 000,00	3 300 000,00
Inwestycje krótkoterminowe brutto razem	2 014 197,93	4 254 190,17	4 254 190,17

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

31-12-2021

NOTA 7 – do poz. B.IV. Aktywów

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020 przekształcony	31 grudnia 2020
	w zł i gr	w zł i gr	w zł i gr
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	2 127,65	3 679,39	3 679,39
– opłacone ubezpieczenia	1 962,50	1 989,31	1 989,31
– domena	110,70	110,70	110,70
– inne	54,45	1 579,38	1 579,38
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	1 325 629,00	1 325 629,00
– dotacje przyznane – nie wypłacone	0,00	1 325 629,00	1 325 629,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe brutto razem	2 127,65	1 329 308,39	1 329 308,39

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

31-12-2021

NOTA 8 a– do poz. A.I. i A.III Pasywów

	Fundusz założycielski poz. A.I	Wynik lat ubiegłych	Wynik lat ubiegłych	Wynik lat ubiegłych	Wynik lat ubiegłych	Razem poz. A.III
		Fundusz operacyjny	Fundusz rezerw krótko- terminowych – kasa	Fundusz rezerw długoterminowych	Fundusz rezerw krótko- terminowych – środki trwałe	
a) Stan na początek okresu	5 000,00	1 247 425,41	2 294 222,45	2 479 645,44	412 834,88	6 434 128,18
Korekta (–) wyniku finansowego z lat poprzednich – wpływ zmiany w polityce rachunkowości	0,00	1 152 097,74	0,00	0,00	0,00	1 152 097,74
aa) Stan na początek okresu po przekształceniu	5 000,00	95 327,67	2 294 222,45	2 479 645,44	412 834,88	5 282 030,44
b) Zwiększenia	0,00	0,00		264 354,56	0,00	264 354,56
c) Zmniejszenia	0,00	49 466,29	461 998,41	0,00	16 960,08	528 424,78
Stan na koniec okresu	5 000,00	45 861,38	1 832 224,04	2 744 000,00	395 874,80	5 017 960,22

NOTA 8 b– do poz. A.II Pasywów

	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020 przekształcony	31 grudnia 2020
	w zł i gr	w zł i gr	w zł i gr
Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	372 572,25	326 750,87	326 750,87
a) zwiększenia (z tytułu)	126 856,63	86 073,96	86 073,96
– wycena jednostek uczestnictwa w wartości rynkowej	126 856,63	31 473,96	31 473,96
– wycena obligacji skarbowych	0,00	54 600,00	54 600,00

b) zmniejszenia (z tytułu)	64 944,97	40 252,58	40 252,58
– wycena jednostek uczestnictwa w wartości rynkowej	29 664,97	40 252,58	40 252,58
– wycena obligacji skarbowych	35 280,00	0,00	0,00
Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu	434 483,91	372 572,25	372 572,25

Nazwa aktywów	Wartość nabycia	Wartość rynkowa na dzień 31.12.2020	Wartość rynkowa na dzień 31.12.2021	Fundusz z aktualizacji wyceny– A.II Pasywów
– NN Subfundusz Obligacji	322 000,00	430 820,45	401 155,48	79 155,48
– NN Subfundusz Globalny Spółek Dywidendowych (L)	322 000,00	494 401,80	621 258,43	299 258,43
– Obligacje skarbowe COI0423	2 100 000,00	2 191 350,00	2 156 070,00	56 070,00
Razem:	2 744 000,00	3 116 572,25	3 178 483,91	434 483,91

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

31-12-2021

NOTA 9– do poz. B. III. Pasywów

	31 grudnia 2021 zł i gr	31 grudnia 2020 przekształcony zł i gr	31 grudnia 2020 zł i gr
Zobowiązania krótkoterminowe			
Z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy	1 164,30	1 908,31	1 908,31
Inne (wg rodzaju)	225 233,00	1 325 629,00	1 325 629,00
– z tytułu dotacji otrzymanych podlegających zwrotowi na zakończenie programu	225 233,00	0,00	0,00
– z tytułu przyznanych dotacji	0,00	1 325 629,00	1 325 629,00
Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne razem	226 397,30	1 327 537,31	1 327 537,31

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

31-12-2021

NOTA 10 – do poz. B.IV. Pasywów

	31 grudnia 2021 zł i gr	31 grudnia 2020 przekształcony zł i gr	31 grudnia 2020 zł i gr
Rozliczenia międzyokresowe			
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:			
a) długoterminowe (wg tytułów)	0,00	0,00	0,00
– dotacje przyznane nie wypłacone	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe (wg tytułów)	0,00	0,00	0,00
– dotacje/darowizny celowe otrzymane, których realizacja nastąpi w roku następnym	98 200,00	2 391 996,61	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów razem	98 200,00	2 391 996,61	0,00

4. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

31-12-2021

NOTA 11 – do poz. A.I do Rachunku Zysków i Strat

11.1 Przychody określone statutem (struktura terytorialna)

	2021	2020 przekształcony	2020
	zł i gr	zł i gr	zł i gr
a) osoby prawne i fizyczne kraj, w tym:	44 627,68	157 161,85	108 955,62
– wpłaty pieniężne	98 580,51	108 955,62	108 955,62
– dotacje/darowizny celowe otrzymane, których realizacja nastąpi w roku następnym	-98 200,00	-44 247,17	0,00
– dotacje/darowizny celowe otrzymane, w roku poprzednim zrealizowane w roku sprawozdawczym	44 247,17	92 453,30	0,00
– darowizny rzeczowe	0,00	0,00	0,00
– darowizny usług	0,00	0,00	0,00
b) osoby prawne i fizyczne zagranica, w tym:	1 732 150,41	2 887 819,78	4 175 924,88
– wpłaty pieniężne	0,00	4 175 924,88	4 175 924,88
– dotacje/darowizny celowe otrzymane, których realizacja nastąpi w roku następnym	0,00	-2 347 749,44	0,00
– dotacje/darowizny celowe otrzymane, w roku poprzednim zrealizowane w roku sprawozdawczym	1 732 150,41	1 059 644,34	0,00
– darowizny rzeczowe	0,00	0,00	0,00
– darowizny usług	0,00	0,00	0,00
Przychody netto , razem	1 776 778,09	3 044 981,63	4 284 880,50

11.2 Przychody określone statutem (źródła)

	2021	2020 przekształcony	2020
	zł i gr	zł i gr	zł i gr
a) osoby prawne i fizyczne kraj, w tym:	44 627,68	157 161,85	108 955,62
Fundacja Liberalnej Edukacji	44 247,17	43 723,58	0,00
Fundacja Bo Mogę	0,00	0,00	0,00
Urząd Miasta Stołecznego Warszawy	0,00	80 000,00	77 070,73
Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej	0,00	33 086,67	31 533,29
Drobne wpłaty os. fizyczne	380,51	351,60	351,60
b) osoby prawne i fizyczne zagranica, w tym:	1 732 150,41	2 887 819,78	4 175 924,88
Polsko-Amerykańska Fundacja Wolności	1 732 150,41	2 661 264,88	3 960 000,00
Europejski Fundusz Społeczny – Unia Europejska	0,00	226 554,90	215 924,88
Przychody razem	1 776 778,09	3 044 981,63	4 284 880,50

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

31-12-2021

NOTA 12 – do poz. I, K do Rachunku Zysków i Strat

12.1 Pozostałe przychody	2021	2020	2020
	zł i gr	przekształcony zł i gr	zł i gr
a) rozwiązane rezerwy	0,00	0,00	0,00
b) pozostałe, w tym:	2,37	1,43	1,43
– zaokrąglenia	2,37	1,43	1,43
– drobne zwroty z dotacji	0,00	0,00	0,00
– zwrot nadpłaty składek ZUS	0,00	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne, razem	2,37	1,43	1,43

12.2 Przychody finansowe	2021	2020	2020
	zł i gr	przekształcony zł i gr	zł i gr
Przychody finansowe	129 033,25	67 215,47	67 215,47
a) z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00
b) odsetki od lokat bankowych zrealizowane	1 583,25	16 815,47	16 815,47
c) odsetki od lokat na dzień bilansowy– wycena	0,00	0,00	0,00
d) odsetki od lokat na dzień bilansowy– wyśięgowanie wyceny z roku poprzedniego	0,00	0,00	0,00
e) różnica między dodatnimi a ujemnymi różnicami kursowymi	0,00	0,00	0,00
f) zysk z tytułu odkupienia aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
g) odsetki od obligacji	127 450,00	50 400,00	50 400,00
Przychody finansowe, razem	129 033,25	67 215,47	67 215,47

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

31-12-2021

NOTA 13 – do poz. B do Rachunku Zysków i Strat

13. Struktura poniesionych kosztów

	2021		2020	
	Kwota zł i gr		Kwota zł i gr	
a) Koszty wypłaconych dotacji	1 143 099,32	54%	1 926 089,35	57%
b) pozostałe koszty według zespołów tematycznych	963 071,91	46%	1 450 170,38	43%
<i>Koszty programów "Równać Szanse"</i>	757 724,94		889 771,67	
<i>Koszty programów dotyczących kompetencji społecznych oraz podnoszenia poziomu edukacji.</i>	205 346,97		560 398,71	
<i>Pozostałe koszty działań</i>	0,00		0,00	
c) koszty finansowe	421,49	0%	0,00	0%
d) pozostałe koszty operacyjne	1,39	0%	9,02	0%
Koszty razem	2 106 594,11	100%	3 376 268,75	100%
w tym podstawowej działalności operacyjnej	2 097 561,26		3 369 005,95	
w tym koszty ogólnego zarządu	8 609,97		7 253,78	

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy na 31.12.2021 r. wynosi 5.000 zł i w roku obrotowym 2021 nie uległ żadnym zmianom.

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

Polska Fundacja Dzieci i Młodzieży nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego.

8. zdarzenia po dniu bilansowym

Wpływ pandemii koronawirusa na działalność Fundacji.

W 2021 roku Fundacja skorzystała z wypracowanych w pierwszym roku pandemii rozwiązań i kontynuowała swoje działania bez znaczących zakłóceń. W obszarze operacyjnym priorytetem pozostawało bezpieczeństwo pracowników, utrzymano możliwość pracy zdalnej w modelu hybrydowym. W obszarze programowym, priorytetem również było bezpieczeństwo, dlatego też zaplanowane programy były dostosowane do obostrzeń epidemicznych. Tym samym przedłużająca się pandemia nie stanowiła zagrożenia dla kontynuacji działania Fundacji w 2021 roku i zgodnie z oceną Zarządu Fundacji nie stanowi też zagrożenia w perspektywie lat kolejnych. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2022.

Przy obecnych okolicznościach nie identyfikujemy zdarzeń, które wpłynęłyby w sposób znaczący i trwały na możliwość kontynuacji działalności fundacji, oświadczenie na wprowadzeniu do sprawozdania finansowego nie zostało zmodyfikowane.

9. Wpływ zmian w polityce rachunkowości

Zmiana dotychczasowych zasad (Polityki rachunkowości) nie wpłynęła w sposób istotny określony dla fundacji w Polityce rachunkowości tj. nie przekroczyła 1% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy. Zdaniem Zarządu fundacji zmiana źródeł finansowania działalności statutowej wymaga wprowadzenia zmian w polityce rachunkowości, dzięki czemu odzwierciedlenie sytuacji majątkowej, finansowej lub wyniku finansowego będzie bardziej rzetelne i jasne. Fundacja zaprezentowała retrospektywne przekształcenie danych porównawczych w taki sposób, jak gdyby zmienione zasady polityki rachunkowości były stosowane w latach poprzednich, dla zachowania porównywalności danych.

Skutki zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości wprowadzono w bieżącym roku obrotowym na kapitał własny i wykazano w pozycji zysk (stratę) lat ubiegłych.

jednostka obliczeniowa:		PLN	PLN	PLN
Wybrane pozycje bilansu, rachunku zysków i strat, itp. (pozycje korygowane z tytułu zmiany polityki rachunkowości)		Za okres		zmiana
		Przekształcenie 01.01.2020 – 31.12.2020	od 01-01-2020 do 31-12-2020	
A.	Przychody z działalności statutowej	3 044 981,63	4 284 880,50	-1 239 898,87
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 044 981,63	4 284 880,50	-1 239 898,87
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-264 070,22	975 828,65	-1 239 898,87
A.	FUNDUSZ WŁASNY	5 395 532,47	7 787 529,08	-2 391 996,61
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	5 282 030,44	6 434 128,18	-1 152 097,74
IV.	Zysk (strata) netto	-264 070,22	975 828,65	-1 239 898,87
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 391 996,61	0,00	2 391 996,61

Wprowadzono zasadę rozliczania otrzymanych dotacji/darowizn celowych poprzez konta rozliczeń międzyokresowych przychodów. W dniu wpływu dotacji/darowizn celowych na cele realizacji nieodpłatnej działalności statutowej, które wpływają do fundacji przed poniesieniem kosztów i które zostaną wykorzystane w późniejszych latach obrotowych zaksięgowane zostają na rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Odpisy w przychody dokonywane są w tych okresach sprawozdawczych, w których przychód ten zostaje zrealizowany tj. do wysokości poniesionych kosztów.

Warszawa, 29-04-2022

Prezes Fundacji:
Michał Olszański

Dyrektor Fundacji:
Maria Zaguła-Holzer

Osoba reprezentująca podmiot, któremu
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:
Anna Pyrz-Rogocińska

POLSKA FUNDACJA
DZIECI I MŁODZIEŻY
00-062 Warszawa, ul. Kredytowa 6 lok. 20
Michał Olszański
PREZES

POLSKA FUNDACJA
DZIECI I MŁODZIEŻY
00-062 Warszawa, ul. Kredytowa 6 lok. 20
Maria Zaguła-Holzer
DYREKTOR

Główna Księgowa
Anna Pyrz-Rogocińska
Nr 8040/2004