

FUNDACJA RONALDA MCDONALDA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: FUNDACJA RONALDA MCDONALDA

Siedziba: ŻWIRKI I WIGURY 63A/, 02-091 WARSZAWA

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5262612592

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000105450

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji, według zasad, stosowanych dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów związanych z nabyciem lub wytworzeniem,
- inwestycje krótkoterminowe według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia, zależnie od tego, która z nich jest niższa,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia,
- należności i udzielone pożyczki w kwocie wymaganej zapłaty,
- zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty,
- fundusze własne w wartości nominalnej.
- należności i zobowiązania w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu NBP ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.
- środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.
- środki pieniężne w walucie obcej wykazuje się według średniego kursu NBP ogłoszonego dla danej waluty na dzień bilansowy.
- kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu jednostki. Fundusz statutowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Ustalenia wyniku finansowego:

Jednostka nie prowadzi działalności gospodarczej

Koszty są ewidencjonowane na kontach zespołu 5 z podziałem na koszty wg rodzajów.

Przychody są ewidencjonowane na kontach zespołu 7 z podziałem w analityce na rodzaje przychodów

Jednostka w danym roku obrotowy wykazuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny

Jednostka sporządza Sprawozdanie Finansowe, zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości, na który składa się:

- bilans,
- rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej,
- informacja dodatkowa

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z zasadami określonymi ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Jednostka nie przekroczyła następujących wielkości :

- suma aktywów bilansu na koniec roku obrotowego nie przekroczyła 25,5 mln zł,
- przychody netto ze sprzedaży towarów i usług nie przekroczyły 51 mln zł,
- średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty nie przekroczyło 50 osób,

w związku z powyższym jednostka ma prawo zastosować następujące uproszczenia :

- możliwość kwalifikowania umów leasingu finansowego według zasad określonych w przepisach podatkowych (art.3 ust 6 ustawy o rachunkowości)
- dokonywanie odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych według zasad określonych w przepisach podatkowych (art.32 ust 7 ustawy o rachunkowości),
- rezygnacja z zachowania zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów oraz nie dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów i rezerw na znane jednostce ryzyko, grożące starty oraz skutki innych zdarzeń (art.7 ust 2b ustawy o rachunkowości),
- odstąpienie od ustalania aktywów i pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.37 ust 10 ustawy o rachunkowości),
- niedokonywanie biernych rozliczeń międzyokresowych dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników (art.39 ust 6 ustawy o rachunkowości),
- niestosowanie rozporządzenia o instrumentach finansowych (art.28b ustawy o rachunkowości).

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	24 865 211,26	11 121 330,44
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	22 781 011,26	9 086 730,44
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	2 084 200,00	2 034 600,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	3 371 761,10	9 286 657,69
I. Zapasy	7 380,00	
II. Należności krótkoterminowe	5 025,25	29 638,71
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 004 537,37	9 241 932,72
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	354 818,48	15 086,26
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	28 236 972,36	20 407 988,13

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	15 045 504,86	10 339 663,81
I. Fundusz statutowy	2 350 000,00	2 350 000,00
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	8 560 031,87	4 188 716,89
IV. Zysk (strata) netto	4 135 472,99	3 800 946,92
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 191 467,50	10 068 324,32
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	916 556,63	632 719,42
IV. Rozliczenia międzyokresowe	12 274 910,87	9 435 604,90
PASYWA RAZEM	28 236 972,36	20 407 988,13

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody z działalności statutowej	10 472 288,30	8 701 671,87
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	10 472 288,30	8 701 671,87
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	5 826 527,94	4 707 413,34
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 826 527,94	4 707 413,34
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	4 645 760,36	3 994 258,53
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu	608 620,12	505 720,29
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	4 037 140,24	3 488 538,24
I. Pozostałe przychody operacyjne	12 510,82	199 651,68
J. Pozostałe koszty operacyjne	5 370,25	816,88
K. Przychody finansowe	140 942,94	116 014,79
L. Koszty finansowe	48 767,76	1 063,91
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	4 136 455,99	3 802 323,92
N. Podatek dochodowy	983,00	1 377,00
O. Zysk (strata) netto (M – N)	4 135 472,99	3 800 946,92

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Krzysztof Nowakowski
Adam Jeleński

Krzysztof Ustawa

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa

Informacjeuzupelniajacedobilansu.pdf

INFORMACJA DODATKOWA
DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT
ZA OKRES OD 01.01.2020 DO 31.12.2020

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.

Fundacja nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

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.

Fundacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

Główną pozycją aktywów Fundacji stanowią aktywa trwałe.

Aktywa trwałe	Wartość 31.12.2020
Dom Ronalda McDonalda w Krakowie	6 946 165,19
Ambulanse	1 428 527,16
Aparaty USG	180 357,48
Inne środki trwałe	30 821,16
Dom Ronalda McDonalda w Warszawie w budowie	14 011 938,54
Zaliczki na Dom Ronalda McDonalda w Warszawie w budowie	136 128,33
Środki trwałe w budowie do Domu Ronalda McDonalda w Warszawie	47 073,40
Suma	22 781 011,26

Na aktywa obrotowe w punkcie inwestycje krótkoterminowe składają się przede wszystkim środki na kontach bankowych. W pozycji zobowiązania ujęte są zakupy towarów i usług zapłacone w następnym roku.

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych.

Przychody z działalności statutowej, w tym:	10 472 288,30
- darowizny finansowe	9 791 704,23
- darowizny rzeczowe	680 584,07
Przychody z operacji finansowych	140 942,94
Pozostałe przychody operacyjne	12 510,82

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów.

Koszty działalności statutowej, w tym	5 826 527,94
- amortyzacja	473 785,96
- zużycie materiałów i energii	661 585,49
- usługi obce	3 376 377,14
- podatki i opłaty	7 380,00
- wynagrodzenia	1 041 511,34
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	215 540,29
- pozostałe koszty rodzajowe	50 347,72
Koszty działalności administracyjnej, w tym:	608620,12
- amortyzacja	0
- zużycie materiałów i energii	11 422,29
- usługi obce	368 061,71
- podatki i opłaty	20,19
- wynagrodzenia	156 666,44
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	36 590,71
- pozostałe koszty rodzajowe	35 858,78
Koszty z operacji finansowych	1 351,60
Pozostałe koszty operacyjne	5 370,25

6. Informacje o strukturze rozliczeń międzyokresowych

Rozliczenie międzyokresowe przychodów	12 274 910,87
- darowizny na budowę Domu w Warszawie	3 664 248,05
- darowizny na budowę domu w Krakowie	6 946 165,16
- darowizny rzeczowe środki trwałe rozliczana w czasie	1 608 268,54
- darowizny na budowę Domu w Warszawie wyposażenie	56 229,12

Rozliczenie międzyokresowe kosztów	354 818,48
- rozliczenie zakupu wyposażenie Dom Warszawa	328 664,89
- inne rozliczenia międzyokresowe kosztów (ubezpieczenia)	26 153,59

7. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego.

Fundusz statutowy w bieżącym roku nie zmienił wartości i wynosi 2 350 000,00 PLN.

8. 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.

Przychody z 1% PIT	297 724,57
Koszty finansowane z 1% PIT, w tym:	297 724,57
- koszty programu 1% (projekty ulotek, plakatów, ogłoszenia)	31 729,60
- budowa Domu Ronalda McDonalda w Warszawie	149 098,40
- program "NIE nowotworom u dzieci"	43 460,83
- program Dom Ronalda McDonalda w Krakowie	65 898,71
- program Pokoje Rodzinne w szpitalach IP-CZD i WUM	7 537,03

9. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych

W 2020 roku zweryfikowano korektę błędu podstawowego dokonanego w roku 2019 i obniżono ją o 570.368,06. Kwota ta powiększa wynik finansowy lat ubiegłych i zmniejsza rozliczenia międzyokresowe przychodów.

10. Inne informacje niż wymienione w pkt 1-14, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Początek 2020 roku był równocześnie początkiem pierwszej wysokiej fali pandemii wirusa COVID-19, która dotknęła najmocniej publiczną medycynę oraz miała wpływ na cały system gospodarczy. Sytuacja ta odbiła się w nieplanowany sposób na działalności Fundacji, bo z jednej strony zwiększyła potrzebę pomocy udzielanej szpitalom, rodzinom, dzieciom – pacjentom, z drugiej ograniczyła możliwość pozyskiwania wsparcia dla programów zarówno ze strony donatorów jak i wolontariuszy.

Oslabienie kursu waluty polskiej, fluktuacje cen towarów i usług oraz pogorszenie sytuacji finansowej donatorów mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2021. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2020, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i w sprawozdaniu finansowym za rok 2021. Nie zmienia to oceny Fundacji, co do zdolności do kontynuowania działalności i misji pomagania publicznej medycynie pediatrycznej oraz całym rodzinom dzieci-pacjentów w czasie długich hospitalizacji.

