

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2022 r.

Warszawa, 13 marca 2023 roku

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Fundacja KPMG w Polsce, zwana dalej „Fundacją” z siedzibą w Warszawie przy ul. Inflanckiej 4a została utworzona 21 maja 2018 roku w Warszawie aktem notarialnym sporządzonym przed notariuszem. (Rep.A7074/2018).

Fundacja jest wpisana do Rejestru Stowarzyszeń, innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000749400. Fundacji nadano numer statystyczny REGON 381374159 i NIP 5252764320. Fundacja KPMG została ustanowiona na czas nieokreślony.

Okres objęty sprawozdaniem: 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

Według statutu Fundacji KPMG podstawowymi celami są:

1. Wspieranie i promowanie działalności edukacyjnej, oświatowej i wychowawczej,
2. Podejmowanie działań mających na celu wyrównywanie szans edukacyjnych, w szczególności uczniów i studentów, oraz promocję talentów wybitnie uzdolnionych dzieci i młodzieży,
3. Wspieranie działań w zakresie pomocy społecznej, w tym w szczególności pomocy chorym dzieciom, osobom niepełnosprawnym i innym osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywanie szans tych osób,
4. Wspieranie i promowanie działalności na rzecz integracji, reintegracji oraz aktywizacji zawodowej i społecznej osób zagrożonych lub dotkniętych wykluczeniem zawodowym lub społecznym.

W skład Zarządu Fundacji na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wchodzi:

Prezes Zarządu Andrzej Marczak.

W skład Rady Fundacji wchodzi: Przewodniczący Rady Fundacji Andrzej Ścisłowski, Wiceprzewodniczący Rady Fundacji Marek Furtek, Członek Rady Fundacji Ryszard Bartkowiak, Członek Rady Fundacji Edyta Snakowska-Estorninho, Członek Rady Fundacji Paweł Barański.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe jest prezentowane za okres rozpoczynający się 1 stycznia 2022 roku a kończący się 31 grudnia 2022 roku.

Sprawozdanie finansowe Fundacji zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2022 roku.

Zarząd Fundacji nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Fundację w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

3. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

3.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 217, z późn. zm.)

Fundacja nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

Fundacja nie wycenia aktywów i pasywów w wartości godziwej i skorygowanej cenie nabycia (art. 28a ustawy o rachunkowości). Oznacza to, że jednostka dokonywać będzie wyceny aktywów w wartościach historycznych, tj. w cenie nabycia, koszcie wytworzenia oraz w kwocie wymaganej zapłaty, zaś zobowiązań w kwocie wymagającej zapłaty.

Sprawozdanie finansowe Fundacji sporządzone z zastosowaniem uproszczeń z założenia przedstawia jasno i rzetelnie sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy, tj. bez potrzeby przeprowadzania dodatkowej analizy wpływu zastosowanych uproszczeń na rzetelność i jasność tego sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Rachunek zysków i strat Fundacja sporządziła w wariantcie kalkulacyjnym.

3.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 10 tys. PLN zaliczane są do materiałów i odnoszone w koszty w momencie wydania do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane w cenie nabycia, lub kosztów wytworzenia pomniejszonej o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3.3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonej o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 10 tys. złotych, odnoszone są jednorazowo w koszty, z wyjątkiem urządzeń peryferyjnych do komputerów, które objęte są ewidencją środków trwałych bez względu na wartość początkową i umarzane są według stawki przypisanej do komputera.

Zapasy są wyceniane według ceny nabycia.

3.4. Należności krótko- i długoterminowe

Należności krótko- i długoterminowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące

wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

3.5. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

3.6. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

3.7. Rozliczenia międzyokresowe

Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

3.8. Fundusz Statutowy

Fundusz założycielski jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

3.9. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Fundacji ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

3.10. Zobowiązania krótko- i długoterminowe

Jako zobowiązania wykazuje się w księgach rachunkowych zdarzenia, powodujące obowiązek świadczenia ze strony Fundacji wynikający np. z odebrania wykonanych usług.

Zobowiązania krótko- i długoterminowe są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty tj. obejmującej zarówno kwoty główne jak i uboczne w stosunku do niej jak np. odsetki zwłoki, kary grzywny i odszkodowania.

Zobowiązania obejmują także kredyty i pożyczki, tzn. zobowiązania z tytułu uzyskanych zwrotnie środków pieniężnych od banków lub innych jednostek. Zobowiązania przedawnione lub umorzone zwiększają pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe i są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

3.11. Trwała utrata wartości aktywów

Fundacja dokonuje okresowej oceny, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Fundacja ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres.

3.12. Uznawanie przychodów

Do przychodów jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym otrzymane składki statutowe, nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, subwencji, dotacji i grantów.

Przychody z działalności uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Fundacja uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie osiągnięte przychody z działalności statutowej przypadające na rzecz Fundacji dotyczące danego okresu.

3.13. Koszty statutowe

Koszty działalności statutowej obejmują koszty ponoszone przez Fundację na finansowanie działalności zgodnie ze statutem Fundacji, w tym na realizację inicjatyw edukacyjnych i społecznych. Fundacja wspiera potrzebujących nie tylko przez świadczenie bezpośredniej pomocy wybranym placówkom, ale także współpracując z organizacjami pożytku publicznego. W działania Fundacji angażują się wolontariusze, w tym pracownicy Grupy KPMG.

3.14. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Fundacja odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego ze względu na to, iż cały wypracowany zysk z działalności gospodarczej przeznaczają na cele statutowe.

B. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Bilans

Bilans należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część sprawozdania finansowego.

Aktywa

(w złotych)	Na dzień 31 grudnia 2022 roku	Na dzień 31 grudnia 2021 roku
A. Aktywa trwałe	-	-
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	2 131 904,80	2 648 489,15
I. Zapasy	98 000,00	-
II. Należności krótkoterminowe	-	1 000 000,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 033 904,80	1 648 489,15
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	-	-
Aktywa razem	2 131 904,80	2 648 489,15

Pasywa

(w złotych)	Na dzień 31 grudnia 2022 roku	Na dzień 31 grudnia 2021 roku
A. Fundusze własne	2 057 750,35	1 640 957,52
I. Fundusz statutowy	1 100 000,00	1 100 000,00
II. Pozostałe fundusze	540 957,52	320 989,89
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
IV. Zysk (strata) netto	416 792,83	219 967,63
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	74 154,45	1 007 531,63
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	74 154,45	7 531,63
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	1 000 000,00
Pasywa razem	2 131 904,80	2 648 489,15

Warszawa, 13 marca 2023 r.

Zarząd Fundacji:

Prezes Zarządu
Andrzej Marczak

2. Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część sprawozdania finansowego.

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku
A. Przychody z działalności statutowej:	2 245 569,90	826 739,00
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	2 245 569,90	826 739,00
B. Koszty działalności statutowej	1 554 499,34	453 664,95
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	1 554 499,34	453 664,95
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	691 070,56	373 074,05
D. Przychody z działalności gospodarczej	-	-
E. Koszt działalności gospodarczej	-	-
F. Wynik finansowy działalności gospodarczej (D-E)	-	-
G. Koszty ogólnego zarządu	273 490,97	148 233,07
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	417 579,59	224 840,98
I. Pozostałe przychody operacyjne	-	-
J. Pozostałe koszty operacyjne	-	4 096,60
K. Przychody finansowe	-	-
L. Koszty finansowe	786,76	776,75
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	416 792,83	219 967,63
N. Podatek dochodowy	-	-
O. Zysk (strata) netto (M-N)	416 792,83	219 967,63

Warszawa, 13 marca 2023 r.

Zarząd Fundacji:

Prezes Zarządu
Andrzej Marczak

C. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

1.2 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTAPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2 ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe Zarząd nie wprowadził żadnych zmian w polityce (zasadach) rachunkowości Fundacji.

3 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE ORAZ RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

W roku obrotowym nie wystąpiły wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe.

4 AKTYWA OBROTOWE

4.1 Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych

Na dzień bilansowy Fundacja posiadała zapasy rzeczowych aktywów obrotowych w wysokości 98 000, 00 zł. Są to otrzymane w formie darowizny laptopy, które w przyszłości zostaną przekazane jako pomoce naukowe dla szkół.

4.2 Należności krótkoterminowe

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Fundacja nie posiadała należności krótkoterminowych.

4.3 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku
Środki pieniężne w banku	2 033 904, 80	1 648 489,15
- rachunki bieżące	2 033 904, 80	1 648 489,15
- depozyty krótkoterminowe	-	-
Środki pieniężne, razem	2 033 904, 80	1 648 489,15

5 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNNE

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Fundacja nie posiadała rozliczeń międzyokresowych czynnych.

6 FUNDUSZ STATUTOWY

Fundusz założycielski Fundacji wynosi 1 100 000 złotych (słownie: milion sto tysięcy złotych).

Dochód z działalności gospodarczej Fundacji przeznacza się w całości na cele statutowe.

W roku finansowym zakończonym 31 grudnia 2022 Fundacja nie prowadziła działalności gospodarczej.

7 PODZIAŁ ZYSKU / POKRYCIE STRATY

7.1 Podział zysku / pokrycie straty za rok bieżący

W bieżącym roku finansowym sprawozdanie Fundacji zamyka się zyskiem netto w wysokości 416 792,83 zł (słownie: czterysta szesnaście tysięcy siedemset dziewięćdziesiąt dwa zł 83/100), który w całości będzie przeznaczony na działalność statutową Fundacji.

8 ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

8.1 Zobowiązania krótkoterminowe

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	60 923,72	79,46
Zobowiązania z tytułu podatków:	12 508,75	6 840,17
- Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	3 854,00	2 225,00
- Zobowiązania wobec ZUS	8 654,75	4 615,17
Inne zobowiązania	721,98	612,00
Zobowiązania krótkoterminowe – razem	74 154,45	7 531,63

8.2 Rezerwy na zobowiązania

W roku obrotowym nie wystąpiły rezerwy na zobowiązania.

9 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Fundacja nie posiadała rozliczeń międzyokresowych biernych.

10 STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW

Przychody (w złotych):	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku
- z działalności statutowej – osoby fizyczne	147 569,90	33 739,00
- z działalności statutowej – osoby prawne	2 098 000,00	793 000,00
Razem przychody	2 245 569,90	826 739,00

11 STRUKTURA KOSZTÓW

Koszty działalności statutowej

Koszty realizacji programów (w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku
Digital	-	10 332,00
Edukacja	1 309 999,44	308 889,83
Pomoc społeczna	224 499,90	111 744,00
Wolontariat	20 000,00	19 999,12
Kultura	-	2 700,00
Zdrowie	-	107 735,31
Razem	1 554 499,34	453 664,95

Koszty ogólnego zarządu

Koszty administracyjne (w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku
Zużycie materiałów i energii	250,92	-
Usługi obce	23 352,93	13 253,60
Podatki i opłaty	97,00	2 407,77
Wynagrodzenia	206 290,21	110 043,70
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	43 499,91	22 528,00
Razem	273 490,97	148 233,07

12 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

W roku finansowym zakończonym 31 grudnia 2022 roku Fundacja nie osiągała pozostałych przychodów operacyjnych.

13 POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

W roku finansowym zakończonym 31 grudnia 2022 roku Fundacja nie osiągała pozostałych kosztów operacyjnych.

14 PRZYCHODY FINANSOWE

W roku finansowym zakończonym 31 grudnia 2022 roku Fundacja nie osiągała przychodów finansowych.

15 KOSZTY FINANSOWE

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku
Koszty finansowe, w tym:	786,76	776,75
- różnice kursowe	522,47	-
- odsetki	264,29	776,75
Razem	786,76	776,75

16 PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienie zysku (straty) brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(w złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2022 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2021 roku
Zysk (strata) brutto	416 792,83	219 967,63
Dochód podatkowy	416 792,83	219 967,63
Strata podatkowa	-	-
Odliczenia od dochodu:	-	-
Dochód wolny od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych	416 792,83	219 967,63
1. Strata do odliczenia	-	-
Podstawa podatkowa po odliczeniach	-	-
Stawka podatkowa	-	-
Podatek dochodowy – zobowiązanie bieżące	-	-
Podatek dochodowy – razem	-	-

17 INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU.

W roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2022 roku Fundacja zatrudniała 2 osoby.

18 INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Wynagrodzenie Członków Zarządu wyniosło w roku obrotowym 172 017,48 zł.

Warszawa, 13 marca 2023 r.

Zarząd Fundacji:

Prezes Zarządu Andrzej Marczak
