

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

FUNDACJA MEDICOVER AL. JEROZOLIMSKIE 96 00-807 WARSZAWA WARSZAWA MAZOWIECKIE, NR KRS 0000283132

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

NIE DOTYCZY

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2019-31.12.2019

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

5) 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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuującą działalność.

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Zgodnie z art. 64.1 nie jest zobowiązana do sporządzania rachunku przepływów pieniężnych oraz zmian w kapitale.

W sprawozdaniu finansowym wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje 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.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów usług VAT ujmowane w okresach, których dotyczą oraz uzyskane wpływy określone statutem.

Fundacja prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Fundacji wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Fundacji w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, kar, grzywien i odszkodowań, przekazania darowizn.
- Przychody finansowe z tytułu odsetek, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi

Wartości niematerialne i prawne:

Wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji

- nabytą wartość firmy
- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencji koncesje
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych
- know-how

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe

Są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenia lub nabycie środków trwałych.

Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów, ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione.

Data sporządzenia: 2020-05-18

Data zatwierdzenia: 2020-09-30

Magdalena Książak

Marcin Radziwiłł,
Fredrik Ragmark,
Richard Sands

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2019-12-31

| | | Stan na koniec | |
|---------------------|---|---------------------|---------------------|
| | | roku poprzedniego | roku bieżącego |
| AKTYWA | | | |
| A. | Aktywa trwałe | 211 777,12 | 143 905,78 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 187 226,06 | 126 809,52 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 24 551,06 | 17 096,26 |
| 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 | 1 312 786,08 | 2 446 734,36 |
| I. | Zapasy | 0,00 | 0,00 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 90 047,84 | 121 692,17 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 1 217 738,24 | 2 325 042,19 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 5 000,00 | 0,00 |
| C. | Należne wpłaty na fundusz statutowy | 0,00 | 0,00 |
| AKTYWA razem | | 1 524 563,20 | 2 590 640,14 |
| PASYWA | | | |
| A. | Fundusz własny | 1 160 845,19 | 1 282 171,12 |
| I. | Fundusz statutowy | 5 000,00 | 5 000,00 |
| II. | Pozostałe fundusze | 1 500,00 | 1 500,00 |
| III. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 4 276 084,19 | 1 154 345,19 |
| IV. | Zysk (strata) netto | -3 121 739,00 | 121 325,93 |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 363 718,01 | 1 308 469,02 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 1 208 335,48 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 207 700,13 | 100 133,54 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 156 017,88 | 0,00 |
| PASYWA razem | | 1 524 563,20 | 2 590 640,14 |

Data sporządzenia: 2020-05-18

Data zatwierdzenia: 2020-09-30

Magdalena Księżak

Marcin Radziwiłł,
Fredrik Ragmark,
Richard Sands

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

za okres od 2019-01-01 do 2019-12-31

| Pozycja | Wyszczególnienie | Stan za | |
|-----------|---|----------------------|---------------------|
| | | poprzedni rok | bieżący rok |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. | Przychody z działalności statutowej | 767 877,21 | 3 042 371,11 |
| I. | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 427 839,96 | 2 669 329,06 |
| II. | Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego | 340 037,25 | 373 042,05 |
| III. | Przychody z pozostałej działalności statutowej | 0,00 | 0,00 |
| B. | Koszty działalności statutowej | 3 106 797,57 | 2 279 059,37 |
| I. | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 2 808 612,13 | 1 545 772,17 |
| II. | Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | 298 185,44 | 733 287,20 |
| III. | Koszty pozostałej działalności statutowej | 0,00 | 0,00 |
| C. | Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B) | -2 338 920,36 | 763 311,74 |
| D. | Przychody z działalności gospodarczej | 14 474,18 | 5 910,56 |
| E. | Koszty działalności gospodarczej | 9 404,78 | 1 480,50 |
| F. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E) | 5 069,40 | 4 430,06 |
| G. | Koszty ogólnego zarządu | 597 164,04 | 650 151,57 |
| H. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G) | -2 931 015,00 | 117 590,23 |
| I. | Pozostałe przychody operacyjne | 83 839,81 | 4 476,44 |
| J. | Pozostałe koszty operacyjne | 212 687,24 | 50,00 |
| K. | Przychody finansowe | 6 702,23 | 0,00 |
| L. | Koszty finansowe | 68 578,80 | 690,74 |
| M. | Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L) | -3 121 739,00 | 121 325,93 |
| N. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| O. | Zysk (strata) netto (M-N) | -3 121 739,00 | 121 325,93 |

Data sporządzenia: 2020-05-18

Data zatwierdzenia: 2020-09-30

Magdalena Księżak

Marcin Radziwiłł,
Fredrik Ragmark,
Richard Sands

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

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

Nie wystąpiły w 2019 roku

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

Nie wystąpiły w 2019 roku

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Aktywa trwale Fundacji Medicover na dzień 31.12.2019 wynosiły 143.905,78 zł, w tym:

a. wartości niematerialne i prawne 126.89,52 zł

b. rzeczowe aktywa trwale 17.096,26 zł

Aktywa obrotowe Fundacji Medicover na dzień 31.12.2019 wynosiły 2.446.734,36 zł, w tym:

a. należności z tytułu dostaw i usług: 22.560,33 zł

b. należności pozostałe: 4.379,33 zł

c. należności publiczno prawne: 94.752,51 zł

d. środki pieniężne: 2.325.042,19 zł

Zobowiązania Fundacji Medicover na dzień 31.12.2019 wynosiły 100.133,54 zł

a. zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy: 43.056,61 zł

b. zobowiązania publiczno prawne: 16.973,95 zł

c. pozostałe zobowiązania krótkoterminowe: 10.636,78 zł

d. wynagrodzenia 29.466,20

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

Darowizny pieniężne: 2.630.143,75 zł

Darowizny z tyt. wpłat 1% podatku doch. od osób fiz. 15.151,90 zł

Zbiórki publiczne: 24.072,11 zł

Dotacje celowe: 3.000 zł

Przychody z odpłatnej działalności PP: 340 037,25 zł

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Działalność pożytku publicznego: bezpośrednie koszty działalności statutowej 2.279.059,37 zł

Działalność gospodarcza: 1.480,50 zł

Koszty administracyjne organizacji: 650.151,57 zł

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Bez zmian w stosunku do ub. roku.

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

Wpłaty z tyt. podatku dochodowego od osób fizycznych 15.151,90 zł

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

W marcu 2020 r. wprowadzono w Polsce stan zagrożenia epidemicznego związanego z rozprzestrzenianiem się tzw. koronawirusa Covid-19. Wprowadzono także ograniczenia w ruchu granicznym, w tym konieczność przebywania osób powracających z zagranicy na 14-dniowej przymusowej kwarantannie. Wprowadzono ograniczenia w międzynarodowym ruchu lotniczym, znaczące ograniczenia wprowadzono także w innych krajach Unii Europejskiej. Zdaniem Zarządu Fundacji - branża, w której funkcjonuje Fundacja powinna odczuć skutki epidemii koronawirusa w mniejszym stopniu niż np. branża logistyczna, transportowa, czy turystyczna. Zarząd Fundacji analizuje na bieżąco sytuację i wprowadza rygorystyczne procedury w zakresie przeciwdziałania rozprzestrzenianiu się choroby, które polegają m.in. na zachęcaniu pracowników biurowych do pracy zdalnej oraz przestrzeganiu zasad higieny podczas realizacji usług. Monitorowana jest także kwestia bieżącego zatrudnienia oraz przyszłego zapotrzebowania. Obecna sytuacja wpływa na wzrost ryzyka opóźnień w realizacji usług, jednak skala tego zjawiska jest na tym etapie bardzo trudna do przewidzenia. Do opóźnień w realizacji usług mogą przyczynić się także zerwane łańcuchy dostaw. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie można jednoznacznie ocenić wpływu powyższego zdarzenia na sytuację finansową i majątkową Fundacji w 2020 r. Powyższe zdarzenie nie ma jednak wpływu na przyjęte wcześniej przez Zarząd założenie kontynuacji działalności przez Fundację w niezmienionym istotnie zakresie w okresie co najmniej 12 miesięcy od daty bilansowej.

Data sporządzenia: 2020-05-18

Data zatwierdzenia: 2020-09-30

Magdalena Księżak

Marcin Radziwiłł,
Fredrik Ragmark,
Richard Sands

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości