

# **CONSENSIUS FUNDACJA EUROPEJSKIE CENTRUM MEDIACJI**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** CONSENSIUS FUNDACJA EUROPEJSKIE CENTRUM MEDIACJI

**Siedziba:** KONSTANCIŃSKA 5/43, 02-942 WARSZAWA

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

9499Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 7010345307

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000422898

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

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

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości:

1. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej, metodą liniową.
2. Aktywa finansowe oraz inwestycje wycenia się w cenach nabycia z uwzględnieniem utraty wartości.
3. Należności wyceniane są wg. wartości wymagalnej i nie zachodzi potrzeba tworzenia odpisu aktualizacyjnego.
4. Fundacja prowadzi rozliczenia z kontrahentami krajowymi jak i zagranicznym, w związku z czym występują rozliczenia jak i w złotych, tak i w dewizach.
5. Kapitały podstawowe zostały wykazane w kwocie wynikającej z zarejestrowanego przez sąd aktu notarialnego.
6. Fundacja nie ma obowiązku zgodnie z nowelizacją Ustawy o Rachunkowości (Dz. U. Z 2003 r. nr. 229, poz. 2276) na utworzenie rezerwy na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych.
7. Stany i rozchody, objęte ewidencją ilościowo-wartościową materiałów i towarów - w cenach zakupu.
8. Koszty działalności ewidencjonują się w zespole kosztów rodzajowych.

9. Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego.
10. Sprawozdanie finansowe składa się z :
- a) bilansu
  - b) rachunku zysków i strat
  - c) wprowadzenia i informacji dodatkowej
11. Organem zatwierdzającym sprawozdanie finansowe jest Rada Fundacji. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości:
1. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej, metodą liniową.
  2. Aktywa finansowe oraz inwestycje wycenia się w cenach nabycia z uwzględnieniem utraty wartości.
  3. Należności wyceniane są wg. wartości wymagalnej i nie zachodzi potrzeba tworzenia odpisu aktualizacyjnego.
  4. Fundacja prowadzi rozliczenia z kontrahentami krajowymi jak i zagranicznym, w związku z czym występują rozliczenia jak i w złotych, tak i w dewizach.
  5. Kapitały podstawowe zostały wykazane w kwocie wynikającej z zarejestrowanego przez sąd aktu notarialnego.
  6. Fundacja nie ma obowiązku zgodnie z nowelizacją Ustawy o Rachunkowości (Dz. U. Z 2003 r. nr. 229, poz. 2276) na utworzenie rezerwy na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych.
  7. Stany i rozchody, objęte ewidencją ilościowo-wartościową materiałów i towarów - w cenach zakupu.

**Ustalenia wyniku finansowego:**

1. Koszty działalności ewidencjonują się w zespole kosztów rodzajowych.
2. Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego.

**Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

1. Sprawozdanie finansowe składa się z :
  - a) bilansu
  - b) rachunku zysków i strat
  - c) wprowadzenia i informacji dodatkowej
2. Organem zatwierdzającym sprawozdanie finansowe jest Rada Fundacji.

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

## **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>207,87</b>	<b>207,87</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		
1. Środki trwałe		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>207,87</b>	<b>207,87</b>
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	207,87	207,87
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>9 672,06</b>	<b>21 053,92</b>
<b>I. Zapasy</b>		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>7 607,32</b>	<b>5 454,92</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	7 607,32	5 454,92
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 633,45	1 651,45
- do 12 miesięcy	1 633,45	1 651,45
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 887,87	3 717,47
c) inne	86,00	86,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 064,74</b>	<b>15 599,00</b>

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 064,74	15 599,00
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 064,74	15 599,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 064,74	15 599,00
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>9 879,93</b>	<b>21 261,79</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>9 393,64</b>	<b>19 981,95</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>19 981,95</b>	<b>14 516,36</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		<b>-9 192,88</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-10 588,31</b>	<b>14 658,47</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>486,29</b>	<b>1 279,84</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>486,29</b>	<b>1 279,84</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	486,29	1 279,84
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	486,29	1 279,84
- do 12 miesięcy	486,29	1 279,84
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>9 879,93</b>	<b>21 261,79</b>



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>13 700,00</b>	<b>7 342,52</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Przychody statutowe	13 700,00	7 342,52
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>92 849,19</b>	<b>37 501,93</b>
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		1 860,16
III. Usługi obce	44 781,11	19 797,88
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 208,08	793,89
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	45 660,00	15 050,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	200,00	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-79 149,19</b>	<b>-30 159,41</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>68 763,77</b>	<b>45 120,25</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	67 482,83	45 118,68
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	1 280,94	1,57
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,08</b>	<b>0,27</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	0,08	0,27
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-10 385,50</b>	<b>14 960,57</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>202,81</b>	<b>302,10</b>
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	202,81	302,10
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-10 588,31</b>	<b>14 658,47</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-10 588,31</b>	<b>14 658,47</b>

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>-10 588,31</b>	<b>14 658,47</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	67 482,83	45 118,68
Pozostałe	67 482,83	45 118,68
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	81 102,08	31 746,24
Pozostałe	81 102,08	31 746,24
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>		
<b>K. Podatek dochodowy</b>		

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Dodatkowe\_informacje\_i\_objasnienia.pdf

Dodatkowe\_informacje\_i\_objasnienia.pdf