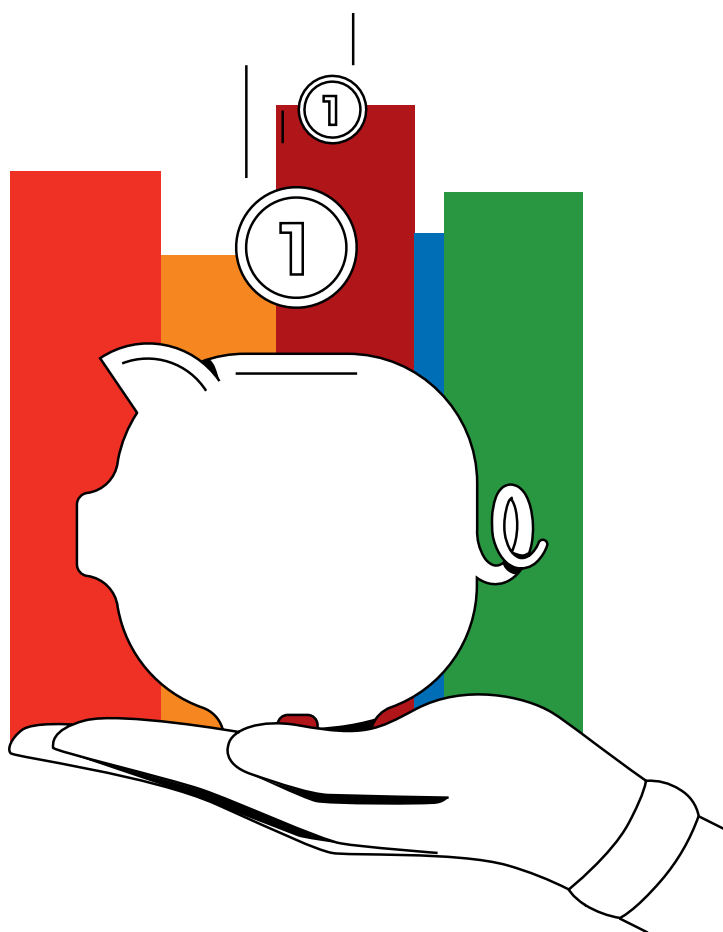


# Sprawozdanie finansowe Fundacji mBanku

za okres od 01.01.2023 roku  
do dnia 31.12.2023 roku



**mFundacja.pl**

## Spis treści:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Fundacji mBanku.....	3
Bilans.....	4
Rachunek wyników.....	5
Dodatkowe objaśnienia.....	6

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO Fundacji mBanku

za okres od 01.01.2023 roku do dnia 31.12.2023 roku

1. Fundacja mBanku z siedzibą w Warszawie, ul. Prosta 18 lok.22.25 ustanowiona została na mocy uchwały Rady banku z dnia 20.10.1993 r. Czynności związane z rejestracją Fundacji w Sądzie Gospodarczym zakończone zostały 31.05.1994 r. odbyło się inauguracyjne posiedzenie rady Fundacji. Na mocy postanowienia sądu rejonowego dla m. st. W-wy, XIX Wydział Gospodarczy, Fundacja wpisana została w dniu 11.02.2002 r. do rejestru Stowarzyszeń, Innych organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000087634. W dniu 21 grudnia 2005 r. zgodnie z postanowieniem Sądu Rejonowego dla m. st. W-wy, XIX Wydział Gospodarczy, Fundacja otrzymała status organizacji użytku publicznego. W dniu 6 grudnia 2013 r. złożono w KRS dokumenty dotyczące zmiany nazwy Fundacji na Fundacja mBanku.
2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od dnia 01.01.2023 do 31.12.2023 roku.
3. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych - w skład Fundacji nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.
4. Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej.
5. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania, w stosunku do których ustawa pozostawia prawo wyboru:
  - Rachunkowość Fundacji mBanku prowadzona jest przy pomocy systemu komputerowego SYMFONIA.
  - Rokiem obrotowym Fundacji jest rok kalendarzowy.
  - Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego ma zastosowanie rachunek wyników ze szczegółowością określoną w załączniku nr 2 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001r.
  - Ewidencję kosztów prowadzi się wyłącznie w układzie rodzajowym kont zespołu 4.
  - Przy wycenie poszczególnych składników majątku stosowana jest zasada ciągłości i kontynuacji działalności.
6. Poszczególne pozycje aktywów i pasywów oraz rachunku zysków i strat wycenia się wg następujących zasad:

### W ciągu roku.

- Środki trwałe, środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.
- Papiery wartościowe ujmuje się w księgach rachunkowych wg cen nabycia.
- Środki pieniężne, należności, zobowiązania oraz kapitały ujmowane są wg wartości nominalnej.
- Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych dotyczące środków pieniężnych, należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta Fundacja.

### Na dzień bilansowy.

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub wartości po aktualizacji wyceny pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.
- Należności i zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.
- Środki pieniężne oraz kapitały są wykazywane według wartości nominalnej.
- Środki pieniężne w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP.
- Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty Prezesa NBP.

Warszawa, dnia 22 stycznia 2024 r.

<b>AKTYWA</b>		<b>Stan na dzień</b>	
<b>Nazwa składnika majątkowego</b>		<b>31.12.2022r.</b>	<b>31.12.2023r.</b>
<b>0</b>		<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>01</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	02	0	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	03	0	0
III. Należności długoterminowe	04	0	0
IV. Inwestycje długoterminowe	05	0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	06	0	0
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>07</b>	<b>1 770 312,55</b>	<b>1 838 317,36</b>
I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	08	0	0
II. Należności krótkoterminowe	09	19 967,51	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	10	1 750 345,04	<b>1 838 317,36</b>
1. Środki pieniężne	11	1 750 345,04	<b>1 838 317,36</b>
2. Pozostałe aktywa finansowe	12	0	0
<b>C. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>14</b>	<b>1 770 312,55</b>	<b>1 838 317,36</b>

<b>PASYWA</b>		<b>Stan na dzień</b>	
<b>Nazwa składnika majątkowego</b>		<b>31.12.2022r.</b>	<b>31.12.2023r.</b>
<b>0</b>		<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. FUNDUSZE WŁASNE</b>	<b>15</b>	<b>1 769 697,55</b>	<b>1 833 952,36</b>
I. Fundusz statutowy	16	1 426 545,34	1 769 697,55
II. Fundusz z aktualizacji wyceny	17	0	0
III. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	18	343 152,21	64 254,81
1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (+)	19	343 152,21	64 254,81
2. Nadwyżka kosztów nad przychodami (-)	20	0	0
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOW.</b>	<b>21</b>	<b>615,00</b>	<b>4 365,00</b>
I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	22	0	0
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	23	615,00	4 365,00
1. Kredyty i pożyczki	24	0	0
2. Inne zobowiązania	<b>26</b>	615,00	4 365,00
3. Fundusze specjalne	27	0	0
III. Rezerwy i zobowiązania	28	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	29	0	0
1. Rozliczenia międzyokresowe	30	0	0
2. inne rozliczenia międzyokresowe	31	0	0
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>32</b>	<b>1 770 312,55</b>	<b>1 838 317,36</b>

**RACHUNEK WYNIKÓW**  
**Wariant porównawczy (wersja 1)**  
za okres od 1.01.2023r. do 31.12.2023r.

**Fundacja mBanku**  
00-850 Warszawa, ul. Prosta 18 lok. 22.25

Pozycja kosztów i przychodów	Za okres	
	1.01-31.12.2022r.	1.01-31.12.2023r.
<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>3 000 858,00</b>	<b>3 000 090,90</b>
I. Składki brutto statutem	0	0
II. Inne przychody określone statutem oraz dotacje i subwencje	3 000 858,00	3 000 090,90
<b>B. Koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>2 676 073,46</b>	<b>3 045 577,72</b>
<b>C. Wynik z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>324 784,54</b>	<b>-45 486,82</b>
<b>D. Koszty administracyjne</b>	<b>34 494,28</b>	<b>7 995,00</b>
1. Zużycie materiałów i energii	0	0
2. Usługi obce	34 494,28	7 995,00
3. Podatki i opłaty	0	0
4. Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	0	0
5. Amortyzacja	0	0
<b>E. Pozostałe przychody</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F. Pozostałe koszty</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>52 861,95</b>	<b>117 736,63</b>
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Wynik brutto na całokształcie działalności</b>	<b>343 152,21</b>	<b>64 254,81</b>
<b>J. Zysk i straty nadzwyczajne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0	0
II. Straty nadzwyczajne	0	0
<b>K. Wynik finansowy ogółem</b>	<b>343 152,21</b>	<b>64 254,81</b>
I. Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	0	0
II. Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	343 152,21	64 254,81

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### Fundacja mBanku

za okres 01.01-31.12.2023 roku

#### I. Wyjaśnienia do bilansu.

- Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (wg grup rodzajowych).**  
Fundacja nie posiada środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.
- Wartości gruntów użytkowanych wieczysto.**  
Fundacja nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
- Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.**  
Fundacja nie posiada.
- Wartość zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**  
Nie występują.
- Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego.**

▪ Fundusz statutowy na dzień 1.01.2023 r. wynosił	1 426 545,34 zł
▪ Zwiększenie funduszu statutowego o nadwyżkę przychodów nad kosztami za 2022 r.	343 152,21 zł
▪ Razem fundusz statutowy na dzień 31.12.2023 r.	1 769 697,55 zł

- Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.**  
Nadwyżka przychodów nad kosztami za 2023 r. zwiększy fundusz statutowy Fundacji.
- W 2023 r. z tytułu wpłat 1,5% podatku wpłynęła na rachunek fundacji kwota 90,90 zł.**
- Odsetki od rachunku i lokat bankowych zasilały fundusz fundacji. W 2023 roku Fundacja uzyskała z tego tytułu kwotę 117 736,63 zł.**
- Tytułem darowizn dokonano na rachunek fundacji wpłat w kwocie: 3 000 000,00 zł, w tym z tytułu wpłat od darczyńców indywidualnych na rachunek fundacji wpłynęło 0,00 zł.**
- Łączna kwota środków finansowych fundacji w 2023 r. wynosiła: 1 838 317,36 zł**
- W 2023 roku fundacja otrzymała tytułem zwrotów niewykorzystanych darowizn kwotę 37 222,10 zł**
- Dane o stanie rezerw:**  
Nie występują.
- Odpisy aktualizujące wartość należności ze wskazaniem stanu początkowego roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.**  
Nie wystąpiły.
- Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.**  
Wszystkie zobowiązania są w okresie spłaty do 1 roku.
- Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.**  
Nie występują.
- Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.**  
Fundacja nie posiada zabezpieczeń na majątku.
- Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.**  
Nie występują.

#### II. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.

- Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem.**

Rodzaj przychodu	Wartość sprzedaży	Struktura %
Przychody z działalności statutowej – darowizny i 1% odpisu od podatku	3 000 090,90	96 %
Pozostałe przychody – inne	0	0
Przychody finansowe – uzyskane odsetki	117 736,63	4%
<b>Ogółem przychody</b>	<b>3 117 827,53</b>	<b>100%</b>

- Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych.**

##### Koszty realizacji zadań statutowych

Rodzaj kosztu	Wartość kosztu	Struktura %
Świadczenia pieniężne	3 045 577,72	100%
Świadczenia niepieniężne	0	0
<b>Ogółem koszty realizacji zadań strukturalnych</b>	<b>3 045 577,72</b>	<b>100%</b>

#### Koszty administracyjne

Rodzaj kosztu	Wartość kosztu	Struktura %
Zużycie materiałów i energii	0	0
Usługi obce	7 995,00	100%
Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	0	0
Amortyzacja	0	
Pozostałe	0	
<b>Ogółem koszty administracyjne</b>	<b>7 995,00</b>	<b>100%</b>

#### 3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysk, strata) brutto:

<b>Zysk bilansowy brutto</b>	<b>64 254,81</b>
Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	+ 3 045 577,72
Zysk podatkowy brutto	3 109 832,53
Dochody organizacji pożytku publicznego wolne od podatku na podstawie art. 17 ust 1 pkt 6c ustawy o PDOP w części przeznaczonych na działalność statutową	3 109 832,53
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>0</b>

- 4. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów amortyzacyjnych środki trwałe.**  
Nie wystąpiły
- 5. Wysokość odpisów amortyzujących wartość zapasów.**  
Nie wystąpiły.
- 6. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby.**  
Nie wystąpiły.
- 7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.**  
Nie występują.
- 8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.**  
Nie wystąpiły.
- 9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.**  
Nie wystąpiły.

### III. Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń.

- 1. Informacje o znacznych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.**  
Nie wystąpiły.
- 2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**  
Wszystkie zdarzenia występujące po dniu bilansowym, a znane do dnia sporządzenia bilansu zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.
- 3. Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.**  
Nie wystąpiły.
- 4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**  
Sprawozdania są porównywalne.

Warszawa, dnia 22 stycznia 2024 r.