

Fundacja Rodziny Waksmundzkich „Projan”

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Fundacja Rodziny
Waksmundzkich „Projan”

ZA ROK 2016

Na sprawozdanie finansowe Fundacji Rodziny Waksmundzkich „Projan” składają się :

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Informacja dodatkowa

Warszawa, 31 marca 2017 r.

Fundacja Rodziny Waksmundzkich „Projan”

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016

Nazwa jednostki: Fundacja Rodziny Waksmundzkich „Projan”

Siedziba jednostki: 02-956 Warszawa, ul. Resorowa 20

Podstawowe cele działalności Fundacji:

Celem Fundacji jest działanie na rzecz wszechstronnego rozwoju społeczeństwa polskiego, zwłaszcza w obszarach takich jak ochrona zdrowia, opieka i pomoc społeczna, oświata i wychowanie, kultura i sztuka, opieka nad zabytkami, ochrona środowiska, rozwój gospodarki i nauki, w tym w szczególności podejmowanie działań na rzecz postępu cywilizacyjnego oraz walki z wykluczeniem społecznym.

Cele, formy działania, majątek oraz organy Fundacji określa Statut z dnia 13 stycznia 2009 roku, który został zmieniony uchwałą nr 1 Zarządu Fundacji PROJAN w Protokole z Posiedzenia Zarządu Fundacji Rodziny Waksmundzkich PROJAN z dnia 18 lipca 2011r.

Organ rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Fundacja została wpisana do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w dniu 26 marca 2009 r. pod numerem 0000326507.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności przez Fundację przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej; nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń kontynuowania przez Fundację działalności.

Sprawozdanie finansowe Fundacji sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Rozporządzeniu Ministerstwa Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzącymi działalności gospodarczej.

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w cenie nabycia;
- do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Fundacja stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej; środki trwałe o wartości do 3.500 zł. odpisywane są jednorazowo w koszty w momencie oddania do użytkowania;
- rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje w miesiącu przyjęcia tych środków, wartości i praw do używania;
- należności i zobowiązania w kwocie nominalnej;
- środki pieniężne według wartości nominalnej;
- materiały są odpisywane w koszty zużycia materiałów bezpośrednio w dacie zakupu.

Warszawa, 31 marca 2017 r.

BILANS

AKTYWA		Stan na 31.12.2016r.	Stan na 31.12.2015r.
A	AKTYWA TRWAŁE	2 964,21	6 213,46
I	Wartości niematerialne i prawne	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 947,31	5 864,31
III	Należności długoterminowe	-	-
IV	Inwestycje długoterminowe (aktywa finansowe)	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16,90	349,15
B	AKTYWA OBROTOWE	14 229,05	3 844,91
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	-	-
II	Należności krótkoterminowe i roszczenia	-	201,00
1	Z tytułu dostaw i usług	-	-
2	Inne	-	201,00
III	Inwestycje krótkoterminowe (aktywa finansowe)	11 882,31	710,19
1	Środki pieniężne	11 882,31	710,19
2	Pozostałe aktywa finansowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 346,74	2 933,72
	SUMA AKTYWÓW	17 193,26	10 058,37

PASywa		Stan na 31.12.2016r.	Stan na 31.12.2015r.
A	FUNDUSZE WŁASNE	- 22 298,27	- 58 543,04
I	Fundusz statutowy	140 000,00	140 000,00
II	Fundusz z aktualizacji wyceny	-	-
III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	- 162 298,27	- 198 543,04
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	-	-
2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemne)	- 162 298,27	- 198 543,04
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	39 491,53	68 601,41
I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	-	-
II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	29 116,28	55 949,03
1	Kredyty i pożyczki	-	-
2	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	3 895,78	8 276,24
3	Inne zobowiązania	25 220,50	47 672,79
4	Fundusze specjalne	-	-
III	Rezerwy na zobowiązania	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	10 375,25	12 652,38
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 375,25	12 652,38
	SUMA PASYWÓW	17 193,26	10 058,37

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2015 r.
A. PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	720 580,00	948 709,46
I. Składki brutto określone statutem	-	-
II. Inne przychody określone statutem	720 580,00	948 709,46
B. KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH	632 161,35	831 583,10
C. WYNIK FINANSOWY NA DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	88 418,65	117 126,36
D. KOSZTY ADMINISTRACYJNE	250 519,07	315 464,80
1. Zużycie materiałów i energii	15 104,11	22 318,83
2. Usługi obce	16 610,77	17 305,32
3. Podatki i opłaty	623,00	566,20
4. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	209 249,34	262 272,61
5. Amortyzacja	2 917,00	4 379,48
6. Pozostałe	6 014,85	8 622,36
E. POZOSTAŁE PRZYCHODY (niewymienione w poz A i G)	-	0,25
F. POZOSTAŁE KOSZTY (niewymienione w poz B,D i H)	-	46,26
G. PRZYCHODY FINANSOWE	-	24,84
H. KOSZTY FINANSOWE	197,85	183,43
I. WYNIK FINANSOWY BRUTTO NA CAŁOKSZTAŁCIE DZIAŁALNOŚCI (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)	- 162 298,27	- 198 543,04
J. ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE	-	-
I. Zyski nadzwyczajna – wielkość dodatnia	-	-
II. Straty nadzwyczajne – wielkość ujemna	-	-
K. WYNIK FINANSOWY OGÓŁEM (I + J)	- 162 298,27	- 198 543,04
1. Niedobór (-) zwiększający koszty następnego roku obrotowego	- 162 298,27	- 198 543,04
2. Nadwyżka (+) zwiększająca przychody następnego roku obrotowego	-	-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Uzupelniające dane o aktywach i pasywach:

Informacja o strukturze środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2016r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016r.
1	Urządzenia i maszyny				
	-wartość początkowa	41.319,32	0,00	0,00	41.319,32
	-dotychczasowe umorzenie	35.455,01	2.917,00	0,00	38.372,01
	-wartość netto	5.864,31	-2.917,00	0,00	2.947,31
2	Wartości niematerialne i prawne				
	-wartość początkowa	6.206,04	0,00	0,00	6.206,04
	-dotychczasowe umorzenie	6.206,04	0,00	0,00	6.206,04
	-wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacja o stanie środków pieniężnych

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2016r.	Stan na 31.12.2016r.
Środki pieniężne razem	710,19	11.882,31
Z tego:		
1) środki pieniężne w kasie	-	-
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych	710,19	11.882,31
3) pozostałe środki pieniężne (np. w drodze)	-	-

Informacja o strukturze zobowiązań krótkoterminowych

Razem zobowiązania krótkoterminowe 29.116,28 zł.
w tym:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług 25.220,50 zł.
- zobowiązanie z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych 3.895,78 zł.

Zobowiązania wobec kontrahentów powstałe w miesiącach wrzesień - grudzień zostały zapłacone w styczniu i lutym 2017 r.

Informacja o stanie rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016r.
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	2.363,64
krótkoterminowe:	2.346,74
- Ubezpieczenie majątkowe przedsiębiorstwa	930,90
- Opłaty bankowe	100,00
- Domena	372,24
- Energia elektryczna	943,60
- Pozostałe	0,00
długoterminowe:	16,90
- Ubezpieczenie majątkowe przedsiębiorstwa	16,90
2. Ogółem bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów:	10.375,25
- Usługi rehabilitacyjne	10.375,25

2. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem :

Wyszczególnienie	Kwota
Przychody ogółem, z czego:	720.580,00
przychody statutowe:	720.580,00
-darowizna rzeczowa	0,00
-darowizna pieniężna	720.580,00
-odsetki od lokat bankowych i pozostałe	0,00

Źródłem przychodów Fundacji 2016 roku były darowizny w postaci pieniężnej od osób fizycznych.

Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej.

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

– prezentuje załącznik nr 1 do informacji dodatkowej.

4. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenie pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych :

Wyszczególnienie	Kwota
Koszty ogółem	882.680,42
z czego:	
1) Koszty realizacji zadań statutowych	632.161,35
• Koszty realizacji zadań statutowych	351.627,87
• Darowizny	81.990,44
• Wynik finansowy lat poprzednich zwiększający koszty roku bieżącego	198.543,04
2) Koszty administracyjne	250.519,07
• zużycie materiałów i energii	15.104,11
• usługi obce	16.610,77
• podatki i opłaty	623,00
• amortyzacja	2.917,00
• wynagrodzenia	171.462,31
• ubezpieczenia społeczne	37.787,03
• pozostałe koszty	6.014,85

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

Fundacja posiada fundusz założycielski w wysokości 140.000,00 zł powstały z wpłat środków pieniężnych od założycieli. Fundusz ten nie uległ zmianom w okresie działania Fundacji. Poza funduszem założycielskim Fundacja nie posiada żadnych innych funduszy.

6. Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową :

Nie wystąpiły

7. Informacja o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania:

Rok 2016 jest ósmym rokiem działalności Fundacji. Fundacja uzyskała przychody jedynie z tytułu darowizn od założycieli Fundacji, które stanowiły podstawowe źródło finansowania działalności.

8. Informacja na temat otrzymanych darowizn od osób prawnych:

Nie wystąpiły

9. Informacja na temat zmiany metody prezentacji wyników lat ubiegłych:

Nie wystąpiły

10. Inne informacje i objaśnienia:

Fundacja w 2016 roku nie prowadziła żadnych wspólnych przedsięwzięć z innymi organizacjami.

Fundacja na dzień 31 grudnia 2016 zatrudniała 3 pracowników.

Wszystkie powołane w Fundacji organy wykonywały swoje obowiązki bez wynagrodzenia.

Środki finansowe Fundacji nie były wykorzystywane w żadnej formie przez członków organów Fundacji (w tym pożyczek i innych świadczeń).

Warszawa, 31 marca 2017 r.

**Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania
podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto
Fundacja Rodziny Waksmundzkich „Projan”**

Lp.		Wyszczególnienie ustaleń	Kwota
1	I	ZYSK BRUTTO	- 162 298,27
2	II	Koszty i straty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	437 931,14
		z tego :	
	1	Koszty realizacji zadań statutowych	235 131,86
	2	Amortyzacja środków trwałych i WNiP	455,80
	3	Nadwyżka kosztów nad przychodami z lat ubiegłych	198 543,04
	4	Składka członkowska OFOP za 2016 r.	280,00
	5	Korekta kosztów zgodnie z art. 15b pdop	-
	6	Koszty 2015 r.	66,66
	7	ZUS za XI/2016 niezapłacony w 2016 r.	3 274,78
	8	Odsetki budżetowe	179,00
3	III	Koszty będące kup a nie ujęte w księgach (+)	-
		Korekta kosztów zg. z art. 15b ustawy pdop	-
4	IV	Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych (-)	-
5	V	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach rachunkowych (+)	222 000,00
	1	Przychody z tytułu nieodpłatnego świadczenia – umowa użyczenia nieruchomości – siedziba Fundacji (18 500zł x 12 m-cy)	222 000,00
6	VI	PODSTAWA OPODATKOWANIA	497 632,87

PODSTAWA OPODATKOWANIA PO ZAOKRĄGLENIU 497 633

Dochody wolne od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy 497 633

PODSTAWA OPODATKOWANIA -