

Fundacja Rodziny Waksmundzkich „Projan”

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

Fundacja Rodziny  
Waksmundzkich „Projan”

**ZA ROK 2015**

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 2016

# Fundacja Rodziny Waksmundzkich „Projan”

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2015

**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 01.01.2015 r. do 31.12.2015 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 2016

## BILANS

	AKTYWA	Stan na 31.12.2015r.	Stan na 31.12.2014r.
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>6 213,46</b>	<b>9 614,17</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 864,31	8 781,31
III	Należności długoterminowe	-	-
IV	Inwestycje długoterminowe (aktywa finansowe)	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	349,15	832,86
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>3 844,91</b>	<b>59 840,81</b>
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	-	-
II	Należności krótkoterminowe i roszczenia	201,00	46,26
1	Z tytułu dostaw i usług	-	-
2	Inne	201,00	46,26
III	Inwestycje krótkoterminowe (aktywa finansowe)	710,19	57 452,78
1	Środki pieniężne	710,19	57 452,78
2	Pozostałe aktywa finansowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 933,72	2 341,77
	<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>10 058,37</b>	<b>69 454,98</b>

	PASywa	Stan na 31.12.2015r.	Stan na 31.12.2014r.
<b>A</b>	<b>FUNDUSZE WŁASNE</b>	<b>- 58 543,04</b>	<b>19 327,14</b>
I	Fundusz statutowy	140 000,00	140 000,00
II	Fundusz z aktualizacji wyceny	-	-
III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	- 198 543,04	- 120 672,86
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	-	-
2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemne)	- 198 543,04	- 120 672,86
<b>B</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>68 601,41</b>	<b>50 127,84</b>
I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	-	-
II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	55 949,03	39 043,79
1	Kredyty i pożyczki	-	-
2	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	8 276,24	8 159,66
3	Inne zobowiązania	47 672,79	30 884,13
4	Fundusze specjalne	-	-
III	Rezerwy na zobowiązania	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	12 652,38	11 084,05
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 652,38	11 084,05
	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>10 058,37</b>	<b>69 454,98</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2015r.	Stan na 31.12.2014r.
<b>A. PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ</b>	<b>948 709,46</b>	<b>862 864,00</b>
I. Składki brutto określone statutem	-	-
II. Inne przychody określone statutem	948 709,46	862 864,00
<b>B. KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH</b>	<b>831 583,10</b>	<b>716 916,74</b>
<b>C. WYNIK FINANSOWY NA DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ (wielkość dodatnia lub ujemna ) (A-B)</b>	<b>117 126,36</b>	<b>145 947,26</b>
<b>D. KOSZTY ADMINISTRACYJNE</b>	<b>315 464,80</b>	<b>266 398,87</b>
1. Zużycie materiałów i energii	22 318,83	29 316,56
2. Usługi obce	17 305,32	57 047,34
3. Podatki i opłaty	566,20	296,53
4. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	262 272,61	160 754,95
5. Amortyzacja	4 379,48	11 802,68
6. Pozostałe	8 622,36	7 180,81
<b>E. POZOSTAŁE PRZYCHODY (niewymienione w poz A i G)</b>	<b>0,25</b>	-
<b>F. POZOSTAŁE KOSZTY (niewymienione w poz B,D i H)</b>	<b>46,26</b>	<b>211,60</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>24,84</b>	-
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>183,43</b>	<b>9,65</b>
<b>I. WYNIK FINANSOWY BRUTTO NA CAŁOKSZTAŁCIE DZIAŁALNOŚCI (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)</b>	<b>- 198 543,04</b>	<b>-120 672,86</b>
<b>J. ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE</b>	-	-
I. Zyski nadzwyczajna – wielkość dodatnia	-	-
II. Straty nadzwyczajne – wielkość ujemna	-	-
<b>K. WYNIK FINANSOWY OGÓŁEM ( I + J )</b>	<b>- 198 543,04</b>	<b>-120 672,86</b>
1. Niedobór (-) zwiększający koszty następnego roku obrotowego	- 198 543,04	-120 672,86
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 01.01.2015r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2015r.
1	Urządzenia i maszyny				
	-wartość początkowa	39.856,84	1.462,48	0,00	41.319,32
	-dotychczasowe umorzenie	31.075,53	4.379,48	0,00	35.455,01
	-wartość netto	<b>8.781,31</b>	<b>-2.917,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.864,31</b>
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	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### Informacja o stanie środków pieniężnych

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2015r.	Stan na 31.12.2015r.
Środki pieniężne razem	<b>57.452,78</b>	<b>710,19</b>
Z tego:		
1) środki pieniężne w kasie	-	-
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych	57.452,78	710,19
3) pozostałe środki pieniężne (np. w drodze)		-

### Informacja o strukturze zobowiązań krótkoterminowych

Razem zobowiązania krótkoterminowe 55.949,03 zł.  
w tym:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług 30.737,60 zł.
- zobowiązania z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń 16.935,19 zł.
- zobowiązanie z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych 8.276,24 zł.

Zobowiązania wobec kontrahentów powstały w miesiącu grudniu i zostały zapłacone w styczniu i lutym 2016 r.

### Informacja o stanie rozliczeń międzyokresowych

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na 31.12.2015r.</b>
<b>1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>3.282,87</b>
<b>krótkoterminowe:</b>	<b>2.933,72</b>
- Ubezpieczenie majątkowe przedsiębiorstwa	1.338,77
- Opłaty bankowe	100,00
- Domena	548,80
- Energia elektryczna	939,70
- Pozostałe	6,45
<b>długoterminowe:</b>	<b>349,15</b>
- Ubezpieczenie majątkowe przedsiębiorstwa	349,15
<b>2. Ogółem bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów:</b>	<b>12.652,38</b>
- Usługi rehabilitacyjne	12.537,17
- Prowizja bankowa za przelewy	76,00
- Opłata za wodę, ścieki	39,21

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

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
<b>Przychody ogółem, z czego:</b>	
<b>przychody statutowe:</b>	<b>948.709,46</b>
-darowizna rzeczowa	0,00
-darowizna pieniężna	948,709,46
-odsetki od lokat bankowych i pozostałe	0,00

Źródłem przychodów Fundacji 2015 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 :**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
<b>Koszty ogółem</b>	<b>1.147.047,90</b>
z czego:	
<b>1) Koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>831.583,10</b>
• Koszty realizacji zadań statutowych	503.258,96
• Darowizny	207.651,28
• Wynik finansowy lat poprzednich zwiększający koszty roku bieżącego	120.672,86
<b>2) Koszty administracyjne</b>	<b>315.464,80</b>
• zużycie materiałów i energii	22.318,83
• usługi obce	17.305,32
• podatki i opłaty	566,20
• amortyzacja	4.379,48
• wynagrodzenia	219.668,02
• ubezpieczenia społeczne	42.604,59
• pozostałe koszty	8.622,36

#### **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 2015 jest siódmym 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 2015 roku nie prowadziła żadnych wspólnych przedsięwzięć z innymi organizacjami.

Fundacja na dzień 31 grudnia 2015 zatrudniała 4 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 2016r.

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

<b>Lp.</b>		<b>Wyszczególnienie ustaleń</b>	<b>Kwota</b>
1	I	<b>ZYSK BRUTTO</b>	<b>- 198 543,04</b>
2	II	<b>Koszty i straty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)</b>	<b>862 937,93</b>
		z tego :	
	1	Koszty realizacji zadań statutowych	710 910,24
	2	Amortyzacja środków trwałych i WNiP	4 379,48
	3	Nadwyżka kosztów nad przychodami z lat ubiegłych	120 672,86
	4	Składka członkowska OFOP za 2014r.	280,00
	5	Korekta kosztów zgodnie z art. 15b pdop	-
	6	Koszty 2014 r.	1 304,86
	7	Niewypłacone wynagrodzenia za XII/2015	16 935,19
	8	ZUS za XI/2015 niezapłacony do 15.XII.2015 r.	8 276,24
	9	Odsetki budżetowe	179,06
3	III	<b>Koszty będące kup a nie ujęte w księgach (+)</b>	<b>1 736,90</b>
		Korekta kosztów zg. z art. 15b ustawy pdop – faktury zapłacone w 2015 r.	1 736,90
4	IV	<b>Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych ( - )</b>	<b>-</b>
5	V	<b>Przychody podatkowe nie ujęte w księgach rachunkowych ( + )</b>	<b>222 000,00</b>
	1	Przychody z tytułu nieodpłatnego świadczenia – umowa użyczenia nieruchomości – siedziba Fundacji (18 500zł x 12 m-cy)	222 000,00
6	VI	<b>PODSTAWA OPODATKOWANIA</b>	<b>884 657,99</b>

**PODSTAWA OPODATKOWANIA PO ZAOKRĄGLENIU** **884 658**

**Dochody wolne od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy** **884 658**

**PODSTAWA OPODATKOWANIA** **-**