

Fundacja Rodziny Waksmundzkich „PROJAN”

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Fundacja Rodziny
Waksmundzkich „PROJAN”

ZA ROK 2017

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, 30 marca 2018 r.

Fundacja Rodziny Waksmundzkich „PROJAN”

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2017

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 01.01.2017 r. do 31.12.2017 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, 30 marca 2018 r.

BILANS

	AKTYWA	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2016 r.
A	AKTYWA TRWAŁE	5 873,12	2 964,21
I	Wartości niematerialne i prawne	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 873,12	2 947,31
III	Należności długoterminowe	-	-
IV	Inwestycje długoterminowe (aktywa finansowe)	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	16,90
B	AKTYWA OBROTOWE	83 032,55	14 229,05
I	Zapasy	-	-
II	Należności krótkoterminowe	-	-
III	Inwestycje krótkoterminowe (aktywa finansowe)	80 723,67	11 882,31
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 308,88	2 346,74
	SUMA AKTYWÓW	88 905,67	17 193,26

	PASywa	Stan na 31.12.2017r.	Stan na 31.12.2016r.
A	FUNDUSZE WŁASNE	65 847,69	- 22 298,27
I	Fundusz statutowy	140 000,00	140 000,00
II	Fundusz z aktualizacji wyceny	-	-
III	Zysk/strata z lat ubiegłych	- 162 298,27	- 162 298,27
IV	Zysk/strata netto	88 145,96	- 162 298,27
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	23 057,98	39 491,53
I	Rezerwy na zobowiązania	-	-
II	Zobowiązania długoterminowe	-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	19 527,87	29 116,28
1	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	8 835,82	3 895,78
2	Inne zobowiązania	10 692,05	25 220,50
IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 530,11	10 375,25
	SUMA PASYWÓW	88 905,67	17 193,26

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2016 r.
A. PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	642 589,77	720 580,00
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	642 589,77	720 580,00
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	466 697,15	632 161,35
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	466 697,15	632 161,35
C. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ (A-B)	175 892,62	88 418,65
D. PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	-	-
E. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	-	-
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (D-E)	-	-
G. KOSZTY ADMINISTRACYJNE	87 642,73	250 519,07
1. Zużycie materiałów i energii	18 229,24	15 104,11
2. Usługi obce	17 100,33	16 610,77
3. Podatki i opłaty	561,29	623,00
4. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	45 505,78	209 249,34
5. Amortyzacja	4 454,19	2 917,00
6. Pozostałe	1 791,90	6 014,85
H. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+F-G)	88 249,89	- 162 298,27
I. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	-	-
J. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	-	-
K. PRZYCHODY FINANSOWE	8,51	-
L. KOSZTY FINANSOWE	112,44	197,85
M. ZYSK (STRATA) BRUTTO (H+I-J+K-L)	88 145,96	- 162 298,27
N. PODATEK DOCHODOWY	-	-
O. ZYSK (STRATA) NETTO (M-N)	-	-

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 01.01.2017r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017r.
1	Urządzenia i maszyny				
	-wartość początkowa	41.319,32	0,00	0,00	41.319,32
	-dotychczasowe umorzenie	38.372,01	2.301,69	0,00	40.673,70
	-wartość netto	2.947,31	2.301,69	0,00	645,62
2	Wartości niematerialne i prawne				
	-wartość początkowa	6.206,04	7.380,00	0,00	13.586,04
	-dotychczasowe umorzenie	6.206,04	2.155,08	0,00	8.361,12
	-wartość netto	0,00	5,224,92	0,00	5.224,92

Informacja o stanie środków pieniężnych

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2017 r.	Stan na 31.12.2017 r.
Środki pieniężne razem	11.882,31	80.723,67
Z tego:		
1) środki pieniężne w kasie	-	-
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych	11.882,31	80.723,67
3) pozostałe środki pieniężne (np. w drodze)	-	-

Informacja o strukturze zobowiązań krótkoterminowych

Razem zobowiązania krótkoterminowe 19.527,87 zł.
w tym:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług 10.692,05 zł.
- zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych 8.835,82 zł.

Zobowiązania wobec kontrahentów powstałe w miesiącach wrzesień - grudzień zostały zapłacone w styczniu i lutym 2018 r.

Informacja o stanie rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017 r.
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	2.308,88
krótkoterminowe:	2.308,88
- Ubezpieczenie majątkowe	620,90
- Opłaty bankowe	100,00
- Domena	394,70
- Energia elektryczna	1.193,28
- Pozostałe	0,00
długoterminowe:	-
- Ubezpieczenie majątkowe	-
2. Ogółem bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów:	3.530,11
- Usługi rehabilitacyjne	3.530,11

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

Wyszczególnienie	Kwota
Przychody ogółem, z czego:	642.598,28
przychody statutowe:	642.598,28
-darowizna rzeczowa	0,00
-darowizna pieniężna	642.589,77
-odsetki od lokat bankowych i pozostałe	8,51

Źródłem przychodów Fundacji 2017 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	554.339,88
z czego:	
1) Koszty realizacji zadań statutowych	466.697,15
• Koszty realizacji zadań statutowych	304.398,88
• Darowizny	
• Wynik finansowy lat poprzednich zwiększający koszty roku bieżącego	162.298,27
2) Koszty administracyjne	87.642,73
• zużycie materiałów i energii	18.229,24
• usługi obce	17.100,33
• podatki i opłaty	561,29
• amortyzacja	4.454,19
• wynagrodzenia	37.966,64
• ubezpieczenia społeczne	7.539,14
• pozostałe koszty	1.791,90

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 2017 jest dziewiątym rokiem działalności Fundacji. Fundacja uzyskała przychody z tytułu darowizn od założycieli Fundacji i innych osób, 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 2017 roku prowadziła wspólne przedsięwzięcia z innymi organizacjami. Fundacja na dzień 31 grudnia 2017 roku 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, 30 marca 2018 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	88 145,96
2	II	Koszty i straty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	470 903,81
		z tego :	
	1	Koszty realizacji zadań statutowych	466 697,15
	2	Amortyzacja środków trwałych i WNiP	455,80
	3	ZUS za 2017 niezapłacony	3 643,86
	4	Odsetki budżetowe	107,00
3	III	Koszty będące kup a nie ujęte w księgach (+)	3 274,78
		Korekta kosztów zg. z art. 15b ustawy pdop	3 274,78
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	777 774,99

PODSTAWA OPODATKOWANIA PO ZAOKRĄGLENIU **777 775**

Dochody wolne od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy **777 775**

PODSTAWA OPODATKOWANIA **-**