

FUNDACJA „ ERBUD – WSPÓLNE WYZWANIA”

Fundacja im. Eryka Grzeszczaka

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

Fundacja „ ERBUD – WSPÓLNE WYZWANIA” Fundacja im. Eryka Grzeszczaka została utworzona Aktem Założycielskim z dnia 28 lipca 2015 roku (Akt Notarialny RpA 3281/2015).

Siedziba Fundacji mieści się w Warszawie przy ul. Klimczaka 1.

Fundacja została wpisana w dniu 9 września 2015 roku do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000574354 w Sądzie Rejonowym dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego .

Przedmiotem przeważającej działalności Fundacji są – pozostałe pozaszkolne formy edukacji (PKD 8559B). Statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON: 362450636

2. Czas trwania jednostki

Czas trwania Fundacji jest nieoznaczony.

3. Okresy prezentacyjne

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres za rok obrotowy 2015. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości.

4. Skład osobowy Zarządu

Prezes Zarządu – Lucyna Grzeszczak

5. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe przedstawione w niniejszym raporcie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez Fundację w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym czyli 31.12.2015 roku. Zarząd Fundacji nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Do dnia sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

6. Funkcjonowanie Fundacji „ ERBUD – WSPÓLNE WYZWANIA” Fundacja im. Eryka Grzeszczaka regulują:

- Statut

- ustawa o fundacjach z dnia 6 kwietnia 1984 r (Dz.U z 1991 r., Nr 46. poz.203 z późniejszymi zmianami)

- rozporządzenie Ministra Sprawiedliwości w sprawie ramowego zakresu sprawozdania z działalności fundacji z dnia 8 maja 2001 r (Dz. U. Nr 50, poz. 529)

- ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z póź. zm.) regulującej księgowo-finansowe aspekty prowadzonej działalności.

Ponadto Fundacja jako osoba prawna, podatnik CIT i podatnik VAT działa w oparciu o stosowne ustawy podatkowe.

II. Przyjęte zasady polityki rachunkowości oraz sposób sporządzania sprawozdania finansowego.

1. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

2. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości początkowej nie przekraczającej 3 500 złotych odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Ewidencję tych przedmiotów prowadzi się pozaksiegowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsc ich użytkowania i osoby za nie odpowiedzialne. Środki trwałe o okresie używania dłuższym niż rok i o wartości jednostkowej powyżej 3 500 złotych są umarzane i amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3 500 złotych odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast wartości powyżej 3 500 złotych są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych.

- Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji – według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej,
- Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości,
- Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4,
- Inwestycje krótkoterminowe – według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej,
- Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej,
- Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- Kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej,
Fundusz statutowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie Fundacji i wpisanej w rejestrze sądowym.
- Wynik finansowy ogółem za rok obrotowy na działalności statutowej (różnica między przychodami statutowymi a kosztami związanymi z realizacją zadań statutowych), powiększony o pozostałe przychody i przychody finansowe, pomniejszony o pozostałe koszty i koszty finansowe. Dodatni lub ujemny wynik finansowy zwiększ przychody lub koszty w następnym roku obrotowym bądź jest odnoszony na fundusz statutowy w dniu zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego.
- Rozliczenia międzyokresowe – zalicza się otrzymane darowizny przeznaczone na określony cel i darowizny uzyskane w ramach zbiorów publicznych do wykorzystania w przyszłych okresach. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych kwoty tych tytułów zwiększają stopniowo przychody z działalności operacyjnej stosownie do wykorzystania zebranych środków.

Rozliczenia międzyokresowe obejmują także wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych

- Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz pozostałe rozliczenia jednostka dokonuje w następujący sposób:
 - czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych,
 - biernych rozliczeń okresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy,
 - Podatek dochodowy odroczonego – nie tworzy się rezerwy, ani nie ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Fundacja zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego w tej części w jakiej dochód jest przeznaczony na działalność statutową.
3. Do przychodów Fundacji zalicza się należne środki pieniężne i inne aktywa ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje i subwencje.

Przychody i koszty statutowej działalności celowej związane z otrzymanymi w drodze darowizny środkami pieniężnymi i innymi aktywami przeznaczonymi na określony cel lub uzyskanymi w drodze zbiórki publicznej, uznawane są w rachunku zysków i strat w momencie wydatkowania darowizn pieniężnych bądź sfinansowania usług oraz zakupu sprzętu (po otrzymaniu faktury potwierdzającej wykonanie usługi, zakupu).

Przychody związane z pozostałą działalnością statutową uznawane są w momencie otrzymania środków, natomiast koszty dotyczące tych przychodów rozpoznawane są w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia.

4. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w tym: rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej; ze szczegółowością określoną dla jednostek gospodarczych w załączniku nr 1 ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem charakteru.

BILANS sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku

AKTYWA

Stan aktywów na dzień:
(początek roku) 31.12.2015

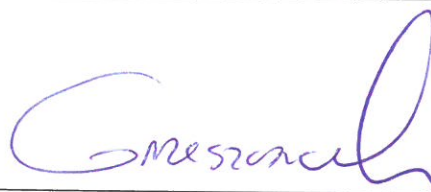
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	0,00	121 322,73
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe		
III. Inwestycje krótkoterminowe		
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	121 322,73
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa razem	0,00	121 322,73

PASYWA

Stan pasywów na dzień:
(początek roku) 31.12.2015

A. FUNDUSZ WŁASNY	0,00	120 796,58
I. Kapitał (fundusz) podstawowy (fundusz statutowy)	0,00	10 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII. Zysk (strata) netto	0,00	110 796,58
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	0,00	526,15
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	526,15
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
Pasywa razem	0,00	121 322,73

Warszawa, dnia 31 marca 2016 roku



Lucyna Grzeszczak

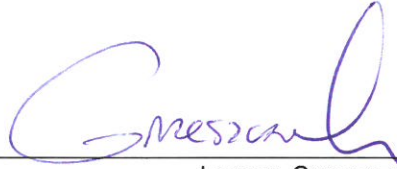
/Prezes Zarządu/

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku

	Kwota za rok poprzedni	31.12.2015
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów (w tym usług)		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0,00	0,00
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (w tym usług)		
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	0,00	0,00
Koszty sprzedaży		
Koszty ogólnego zarządu		4 309,52
Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	0,00	-4 309,52
Pozostałe przychody operacyjne	0,00	114 988,37
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Dotacje		
Inne przychody operacyjne	0,00	114 988,37
przychody działalności statutowej (darowizny, składki)		114 988,37
działalność statutowa - odpłatna działalność pożytku publicznego		
inne przychody operacyjne		
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
koszty działalności statutowej - nieodpłatnej		
koszty działalności statutowej - odpłatnej działalności p.p.		
inne koszty operacyjne		
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	0,00	110 678,85
Przychody finansowe	0,00	145,73
Dywidendy i udziały w zyskach,		
Odsetki		145,73
Zysk ze zbycia inwestycji		
Aktualizacja wartości inwestycji		
Inne		
Koszty finansowe	0,00	0,00
Odsetki		
Strata ze zbycia inwestycji		
Aktualizacja wartości inwestycji		
Inne		
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	0,00	110 824,58
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (L±M)	0,00	110 824,58

Podatek dochodowy		28,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)		
Zysk (strata) netto (N-O-P)	0,00	110 796,58

Warszawa, dnia 31 marca 2016 roku



Lucyna Grzeszczak
/Prezes Zarządu/



III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Aktywa trwałe

Na dzień 31 grudnia 2015 roku Fundacja nie posiadała żadnego majątku trwałego.

2. Aktywa obrotowe

Na dzień 31 grudnia 2015 roku posiadała wyłącznie w pozycji bilansu Inwestycje krótkoterminowe środki pieniężne na rachunkach bankowych:

	31.12.2015
- rachunek bankowy w PLN	118 274,63
- rachunek bankowy w EUR (przeliczony PLN)	3 048,10
<i>w tym: w oryginalnej walucie EUR</i>	722,55
RAZEM	121 322,73

3. Fundusz własny

Na dzień bilansowy fundusz założycielski Fundacji wynosił 10 000 złotych.

Zarząd zaproponuje przeniesienie wyniku finansowego za rok 2015 w wysokości **110 796,58** złotych na zwiększenie przychodów.

4. Zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2015
- pozostałe rozrachunki z kontrahentami	498,15
- rozliczenia budżetowe (podatek CIT)	28,00
RAZEM	526,15

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Przychody z działalności statutowej

	31.12.2015
Wpłaty dobrowolne na rachunek bankowy od osób fizycznych i prawnych	42 706,20
Darowizny pieniężne od osób prawnych	24 000,00
Zbiórka w trakcie Gali – 25 lecia Erbudu	48 282,17
RAZEM	114 988,37

2. Koszty

	31.12.2015
Materiały	585,15
Usługi obce	2 460,00
Opłaty bankowe	897,37
Opłaty rejestracyjne	367,00
RAZEM	4 309,52

3. Przychody finansowe

Odsetki z rachunków bankowych

145,73

Inne informacje

1. Zatrudnienie

W okresie sprawozdawczym Fundacja nie zatrudniała pracowników. Zarząd nie otrzymywał wynagrodzenia z tytułu pełnionej funkcji w Zarządzie Fundacji.

2. Wydarzenia po dniu bilansowym

W fundacji nie było istotnych zdarzeń po dniu bilansowym.

Warszawa, dnia 31 marca 2016 roku



Lucyna Grzeszczak
/Prezes Zarządu/