



FUNDACJA
ERBUD
wspólne wyzwania

FUNDACJA „ERBUD – WSPÓLNE WYZWANIA”

Fundacja im. Eryka Grzeszczaka

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za rok zakończony 31 grudnia 2016 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 2016. 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 31.12.2016 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 z dnia 29 września 1994 r. Dz. U. z 2016 roku, poz. 1047 („Ustawa”), 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 pozaksięgowo 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 zwiększa 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 2016 roku

AKTYWA

Stan aktywów na dzień:

31.12.2016

31.12.2015

A. AKTYWA TRWAŁE

13 737,50

0,00

I. Wartości niematerialne i prawne

13 737,50

0,00

II. Rzeczowe aktywa trwałe

0,00

0,00

III. Należności długoterminowe

0,00

0,00

IV. Inwestycje długoterminowe

0,00

0,00

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

0,00

0,00

B. AKTYWA OBROTOWE

227 121,44

121 322,73

I. Zapasy

0,00

0,00

II. Należności krótkoterminowe

309,30

0,00

III. Inwestycje krótkoterminowe

226 812,14

121 322,73

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach

226 812,14

121 322,73

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

0,00

0,00

Aktywa razem

240 858,94

121 322,73

PASYWA

Stan pasywów na dzień:

31.12.2016

31.12.2015

A. FUNDUSZ WŁASNY

234 831,94

120 796,58

I. Kapitał (fundusz) podstawowy (fundusz statutowy)

10 000,00

10 000,00

II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)

0,00

0,00

III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)

0,00

0,00

IV. Kapitał (fundusz) zapasowy

110 796,58

0,00

V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

0,00

0,00

VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

0,00

0,00

VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych

0,00

0,00

VIII. Zysk (strata) netto

114 035,36

110 796,58

IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)

0,00

0,00

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

6 027

526,15

I. Rezerwy na zobowiązania

0,00

0,00

II. Zobowiązania długoterminowe

0,00

0,00

III. Zobowiązania krótkoterminowe

6 027

526,15

IV. Rozliczenia międzyokresowe

0,00

0,00

Pasywa razem

240 858,94

121 322,73

Warszawa, dnia 31 marca 2017 roku

Lucyna Grzeszczak

/Prezes Zarządu/

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku

	31.12.2016	31.12.2015
A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0,00	0,00
I Przychody netto ze sprzedaży produktów (w tym usług)		
II Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0,00	0,00
I Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (w tym usług)		
II Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	0,00	0,00
D Koszty sprzedaży		
E Koszty ogólnego zarządu		0,00
F Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	0,00	0,00
G Pozostałe przychody operacyjne	185 831,31	114 988,37
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Dotacje		
III Inne przychody operacyjne	185 831,31	114 988,37
1. przychody działalności statutowej (darowizny, składki)	185 831,31	114 988,37
2. działalność statutowa - odpłatna działalność pożytku publicznego		
3. inne przychody operacyjne		
H Pozostałe koszty operacyjne	75 369,70	4 309,52
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne	75 369,70	4 309,52
1. koszty działalności statutowej - nieodpłatnej	75 369,70	4 309,52
2. koszty działalności statutowej - odpłatnej działalności p.p.	0,00	0,00
3. inne koszty operacyjne	0,00	0,00
I Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	110 461,61	110 678,85
J Przychody finansowe	3 573,75	145,73
I Dywidendy i udziały w zyskach,	0,00	0,00
II Odsetki	909,16	145,73
III Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V Inne	2 664,59	0,00
K Koszty finansowe	0,00	0,00
I Odsetki	0,00	0,00
II Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV Inne	0,00	0,00
L Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	114 035,36	110 824,58
M Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0,00	0,00
N Zysk (strata) brutto (L±M)	114 035,36	110 824,58

O Podatek dochodowy	0	28,00
P Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)		
R Zysk (strata) netto (N-O-P)	114 035,36	110 796,58

Warszawa, dnia 31 marca 2017 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 2016 roku Fundacja posiadała wartości niematerialne i prawne (program księgowy) w wartości netto 13 737,50 złotych.

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

2. Aktywa obrotowe

Na dzień 31 grudnia 2016 roku posiadała w pozycji bilansu Inwestycje krótkoterminowe środki pieniężne na rachunkach bankowych:

	31.12.2016
- rachunek bankowy w PLN	130 868,14
- rachunek bankowy w EUR (przeliczony PLN)	95 944,00
w tym: w oryginalnej walucie EUR	21 687,16
RAZEM	226 812,14

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
w tym: w oryginalnej walucie EUR	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 2016 w wysokości **114 035,36** złotych na zwiększenie przychodów.

4. Zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2016	31.12.2015
- pozostałe rozrachunki z kontrahentami	6 027	498,15
- rozliczenia budżetowe (podatek CIT)	0	28,00
RAZEM	6 027	526,15

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Przychody z działalności statutowej

	31.12.2016	31.12.2015
Wpłaty dobrowolne na rachunek bankowy od osób fizycznych i prawnych	168 855,98	42 706,20
Darowizny pieniężne od osób prawnych	0,00	24 000,00
Zbiórka w trakcie Gali – 25 lecia Erbudu	0,00	48 282,17

Zbiórka w trakcie kolacji wigilijnej	16 975,33	0,00
RAZEM	185 831,31	114 988,37

2. Koszty z działalności statutowej

	31.12.2016	31.12.2015
Amortyzacja	562,50	0,00
Materiały	749,64	585,15
Usługi obce	201,72	2 460,00
Szkolenia	22 844,04	0,00
Koszty doradztwa	30 442,50	0,00
Usługi administracyjne	11 284,00	0,00
Reklama	1 824,30	0,00
Podatki i opłaty	140,00	0,00
Opłaty bankowe	1 921,00	897,37
Opłaty rejestracyjne	0,00	367,00
Pomoc finansowa	5 400,00	0,00
RAZEM	75 369,70	4 309,52

3. Przychody finansowe

	31.12.2016	31.12.2015
Odsetki od środków pieniężnych	909,16	145,73
Różnice kursowe zrealizowane	2 664,59	0
Razem	3 573,75	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 2017 roku



Lucyna Grzeszczak

/Prezes Zarządu/