

FUNDACJA “FABRYKI MARZEŃ”

Sprawozdanie finansowe

za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

Fundacja „Fabryki Marzeń”

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2019 r., poz. 351 ze zm.) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Fundacja będzie kontynuować działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w następującej kolejności:

Spis treści

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3
Bilans	6
Rachunek zysków i strat	7
Informacja dodatkowa	8

Andrzej Załucki
Prezes Zarządu

Mariusz Waniółka
Wiceprezes Zarządu

Małgorzata Krzysiek
Odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Kielce, 28 marca 2019 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**Informacje o Fundacji**

- a) Fundacja „ Fabryki Marzeń” (dalej: Fundacja) powstała w 2015 r. Siedziba Fundacji mieści się w Kielcach przy Al. Solidarności 36.
- b) Fundacja wpisana jest do Rejestru Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem KRS 0000574203. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy w Kielcach X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 04.09.2015. Od dnia 16 listopada 2017 Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego.
- c) Celem Fundacji jest:
- 1) prowadzenie wszechstronnej działalności w zakresie rozwoju oraz edukacji (w tym edukacji sportowej) dzieci i młodzieży, ochrony zdrowia oraz ratowania życia i zdrowia dzieci i młodzieży, wspierania i prowadzenia inicjatyw o charakterze zdrowotnym, edukacyjnym, sportowym oraz charytatywnym skierowanych do dzieci i młodzieży;
 - 2) udzielanie pomocy, w tym pomocy społecznej osobom i rodzinom, w tym osobom, samotnie wychowującym dzieci, znajdującym się w trudnej sytuacji życiowej i materialnej, której nie są w stanie pokonać wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości oraz wyrównywanie szans tych osób
 - 3) udzielanie pomocy osobom niepełnosprawnym oraz wyrównywanie szans tych osób;
 - 4) prowadzenie działalności charytatywnej;
 - 5) prowadzenie działalności na rzecz integracji i reintegracji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym;
 - 6) organizacja przedsięwzięć mających za przedmiot naukę, edukację, oświatę i wychowanie, ze szczególnym uwzględnieniem obszarów związanych w rozwojem przedsiębiorczości, innowacji oraz rozwoju technologii;
 - 7) organizacja przedsięwzięć mających za przedmiot promocję i ochronę zdrowia;
 - 8) prowadzenie działań mających na celu wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej;
 - 9) przeciwdziałanie patologiom społecznym;
 - 10) prowadzenie działalności wspomagającej rozwój gospodarczy, w tym rozwój przedsiębiorczości;
 - 11) prowadzenie działalności wspomagającej rozwój techniki, wynalazczości i innowacyjności oraz rozpowszechnianie i wdrażanie nowych rozwiązań technicznych w praktyce gospodarczej;
 - 12) prowadzenie działalności mającej na celu podtrzymywanie i upowszechnianie tradycji narodowej, pielęgnowanie polskości oraz rozwoju świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej;
 - 13) prowadzenie działalności na rzecz mniejszości narodowych i etnicznych oraz języka regionalnego;
 - 14) prowadzenie działalności mającej na celu wspieranie i rozwój kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego;
 - 15) prowadzenie działalności mającej na celu wspieranie i rozwój ekologii i ochrony zwierząt oraz ochrony dziedzictwa przyrodniczego;
 - 16) upowszechnianie i ochrona wolności i praw człowieka oraz swobód obywatelskich, a także podejmowanie działań wspomagających rozwój demokracji;
 - 17) działanie na rzecz integracji europejskiej oraz rozwijania kontaktów i współpracy między społeczeństwami;
 - 18) prowadzenie działalności mającej na celu promocję Rzeczypospolitej Polskiej za granicą.
- d) Fundacja została utworzona na czas nieokreślony.
- e) W okresie obrotowym członkami Zarządu Fundacji byli:
- Andrzej Załucki – Prezes Zarządu
 - Mariusz Waniółka – Wiceprezes Zarządu
- f) Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.

Wprowadzenie cd.**Sprawozdanie finansowe**

- a) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2019 r., poz. 351 ze zm.) dalej zwana ustawą o rachunkowości. Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu jest zgodny z załącznikiem nr 6 do w/w ustawy.
- b) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności Fundacji w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności przez Fundację.

W bieżącym roku obrotowym Fundacja wypracowała zysk netto w wysokości 265 985,54 zł.

Ważniejsze zasady rachunkowości**a) Rzeczowe aktywa trwale, wartości niematerialne i prawne**

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

b) Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia. Wartość zużytych zapasów ustalana jest w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć.

c) Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

d) Inwestycje krótkoterminowe -aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych.

e) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

f) Kapitał (fundusz) własny

Fundusz założycielski wykazywany jest w wysokości określonej w statucie Fundacji.

Należne wpłaty na fundusz założycielski wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty.

Wprowadzenie cd.

g) Zobowiązania

Zobowiązania krótkoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

h) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się otrzymane darowizny przeznaczone na określony cel do wykorzystania w przyszłych okresach.

i) Podatek dochodowy

Fundacja nie tworzy rezerw 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 w tej części w jakiej dochód jest przeznaczony na działalność statutową.

BILANS

	Dodatkowe informacje	31.12.2018	31.12.2017
		zł	zł
AKTYWA			
Aktywa trwale		13 500,00	3 500,00
Rzeczowe aktywa trwale	1	13 500,00	3 500,00
Aktywa obrotowe		446 006,17	100 657,41
Zapasy	2	46 246,63	30 988,67
Należności krótkoterminowe		31,63	219,12
Inwestycje krótkoterminowe	3	396 580,30	67 019,25
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	3 147,61	2 430,37
Należne wpłaty na fundusz statutowy	5	500 000,00	600 000,00
Aktywa razem		959 506,17	704 157,41
PASYWA			
		31.12.2018	31.12.2017
		zł	zł
Fundusz własny		946 779,38	680 793,84
Fundusz statutowy	5	1 000 000,00	1 000 000,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych		(319 206,16)	-
Zysk (strata) netto	6	265 985,54	(319 206,16)
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		12 726,79	23 363,57
Zobowiązania krótkoterminowe		12 726,79	23 363,57
Pasywa razem		959 506,17	704 157,41

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Dodatkowe informacje	31.12.2018	31.12.2017
		zł	zł
Przychody z działalności statutowej		788 909,89	564 294,62
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7	788 909,89	564 294,62
Koszty działalności statutowej		407 689,41	736 683,22
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	8	407 689,41	736 683,22
Zysk (strata) z działalności statutowej		381 220,48	(172 388,60)
Koszty ogólnego zarządu	8	115 234,74	147 834,33
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		265 985,74	(320 222,93)
Pozostałe przychody operacyjne		0,22	1 017,47
Pozostałe koszty operacyjne		0,42	0,70
Zysk (strata) brutto		265 985,54	(319 206,16)
Zysk (strata) netto		265 985,54	(319 206,16)

INFORMACJA DODATKOWA

1. Rzeczowe aktywa trwale – zmiany w ciągu roku

	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2018	-	5 000,00	5 000,00
Zwiększenia:			
- nabycie	3 800,00	11 000,00	14 800,00
Wartość brutto na 31.12.2018	<u>3 800,00</u>	<u>16 000,00</u>	<u>19 800,00</u>
Umorzenie na 01.01.2018		1 500,00	1 500,00
Zwiększenia:			
- amortyzacja	3 800,00	1 000,00	4 800,00
Umorzenie na 31.12.2018	<u>3 800,00</u>	<u>2 500,00</u>	<u>6 300,00</u>
Wartość netto			
Stan na 01.01.2018	<u>-</u>	<u>3 500,00</u>	<u>3 500,00</u>
Stan na 31.12.2018	<u>-</u>	<u>13 500,00</u>	<u>13 500,00</u>

2. Zapasy

	31.12.2018	31.12.2017
	zł	zł
Zapasy		
Materiały uzyskane z darowizn	46 246,63	30 988,67
Razem	<u>46 246,63</u>	<u>30 988,67</u>

3. Inwestycje krótkoterminowe

	31.12.2018	31.12.2017
	zł	zł
Środki pieniężne		
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	396 580,30	67 019,25
Razem	<u>396 580,30</u>	<u>67 019,25</u>

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzykresowe

	31.12.2018	31.12.2017
	zł	zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzykresowe czynne		
Opłacone ubezpieczenia	915,79	959,59
Oplaty patentowe	1 265,00	1 430,00
Inne	966,82	40,78
Razem	<u>3 147,61</u>	<u>2 430,37</u>

Informacja dodatkowa cd.

5. Fundusz statutowy

Fundusz założycielski (statutowy) wynosi 1 000 000,00 zł. Na dzień 31.12.2018 pozostało do wpłaty przez Fundatora 500.000,00 zł.

6. Wynik finansowy netto

Zysk netto za rok obrotowy od 1.01.2018 do 31.12.2018 wynosi 265 985,54 zł. Zarząd proponuje przeznaczyć zysk na pokrycie straty z lat ubiegłych.

7. Przychody z działalności statutowej

	2018	2017
	zł	zł
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
Darowizny rzeczowe i pieniężne	735 633,79	564 294,62
Przychody uzyskane z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	53 276,10	-
Razem	788 909,89	564 294,62

8. Koszty według rodzaju

	2018	2017
	zł	zł
Koszty nieodpłatnej działalności statutowej		
Wsparcie innych podmiotów	42 604,23	344 178,18
Pomoc społeczna	323 048,69	280 408,63
Inne koszty związane z projektami	4 319,55	6 031,01
Szkolenia	5 491,94	1 296,78
Wsparcie talentów, w tym:	32 225,00	39 689,84
stypendia sfinansowane z 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych	10 975,00	-
Wynik roku poprzedniego	-	65 078,78
Razem	407 689,41	736 683,22
Koszty ogólnego zarządu (administracyjne)		
Amortyzacja, w tym	4 800,00	1 000,00
- środków trwałych	4 800,00	1 000,00
Zużycie materiałów i energii	5 926,15	6 523,71
Usługi obce	46 439,73	14 709,25
Podatki i opłaty	592,58	
Wynagrodzenia	46 167,82	103 183,43
Ubezpieczenia i inne świadczenia	9 418,20	19 725,28
Pozostałe koszty rodzajowe	1 890,26	2 692,66
Razem	115 234,74	147 834,33

Informacja dodatkowa cd.

9. Podatek dochodowy

	2018	2017
	zł	zł
Zysk (strata) brutto	265 985,54	(319 206,16)
Koszty niestanowiące kosztów podatkowych, w tym:	410 989,93	738 487,38
koszty statutowe zw. z działalnością nieodpłatną	407 689,41	671 604,44
wynik roku ubiegłego	-	65 078,78
różnice przejściowe	3 300,52	1 804,16
Zwiększenia kosztów	1 804,16	4 333,09
różnice przejściowe	1 804,16	4 333,09
Zmniejszenia przychodów		1 160,00
Zwiększenia przychodów	-	-
Dochód podatkowy	675 171,31	413 788,13
Dochody wolne od podatku na podst. art.17 ust.1 pkt 4 o CIT	675 171,31	413 788,13
Podstawa opodatkowania	-	-
Podatek dochodowy należny	-	-

10. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych w ciągu roku obrotowego wyniosło:

	2018	2017
	Liczba osób	Liczba osób
Pracownicy pośrednio produkcyjni	1	2
Przeciętne zatrudnienie	1	2

11. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca istotne zdarzenia wpływające na sytuację majątkową i finansową Fundacji.