

FUNDACJA "FABRYKI MARZEŃ"

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.**



Fundacja „Fabryki Marzeń”

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2017 r., poz. 2342 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.

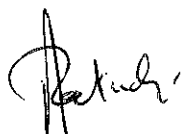
Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

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 Waniolka
Wiceprezes Zarządu



Małgorzata Krzysiek
Odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Kielce, 28 marca 2018 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 Waniolka – Wiceprezes Zarządu
- f) Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 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 2017 r., poz. 2342 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 poniosła stratę netto w wysokości 319 206,16 zł.

Ważniejsze zasady rachunkowości

a) Rzeczowe aktywa trwale, wartości niematerialne i prawne

Środki trwale 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.



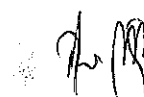
BILANS

	Dodatkowe informacje	31.12.2017	31.12.2016
AKTYWA		zł	zł
Aktywa trwałe		3 500,00	4 500,00
Rzeczowe aktywa trwałe	1	3 500,00	4 500,00
Aktywa obrotowe		100 657,41	153 459,22
Zapasy	2	30 988,67	3 290,00
Należności krótkoterminowe		219,12	-
Inwestycje krótkoterminowe	3	67 019,25	145 133,72
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	2 430,37	5 035,50
Należne wpłaty na fundusz statutowy		600 000,00	800 000,00
Aktywa razem		704 157,41	957 959,22
		31.12.2017	31.12.2016
PASYWA		zł	zł
Fundusz własny		680 793,84	934 921,22
Fundusz statutowy	5	1 000 000,00	1 000 000,00
Zysk (strata) netto	6	(319 206,16)	(65 078,78)
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		23 363,57	23 038,00
Zobowiązania krótkoterminowe		23 363,57	23 038,00
Pasywa razem		704 157,41	957 959,22




RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Dodatkowe informacje	31.12.2017	31.12.2016
		zł	zł
Przychody z działalności statutowej		564 294,62	265 236,50
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7	564 294,62	265 236,50
Koszty działalności statutowej		736 683,22	204 597,20
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	8	736 683,22	204 597,20
Zysk (strata) z działalności statutowej		(172 388,60)	60 639,30
Koszty ogólnego zarządu	8	147 834,33	126 159,29
Strata z działalności operacyjnej		(320 222,93)	(65 519,99)
Pozostałe przychody operacyjne		1 017,47	0,30
Pozostałe koszty operacyjne		0,70	0,26
Przychody finansowe		-	441,17
Strata brutto		(319 206,16)	(65 078,78)
Strata netto		(319 206,16)	(65 078,78)



INFORMACJA DODATKOWA

1. Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku

	Środki transportu	Razem
	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2017	5 000,00	5 000,00
Zwiększenia:	-	-
- nabycie	-	-
Wartość brutto na 31.12.2017	<u>5 000,00</u>	<u>5 000,00</u>
Umorzenie na 01.01.2017	500,00	500,00
Zwiększenia:	1 000,00	1 000,00
- amortyzacja	<u>1 000,00</u>	<u>1 000,00</u>
Umorzenie na 31.12.2017	<u>1 500,00</u>	<u>1 500,00</u>
Wartość netto		
Stan na 01.01.2017	<u>4 500,00</u>	<u>4 500,00</u>
Stan na 31.12.2017	<u><u>3 500,00</u></u>	<u><u>3 500,00</u></u>

2. Zapasy

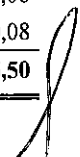
	31.12.2017 zł	31.12.2016 zł
Zapasy		
Materiały uzyskane z darowizn	<u>30 988,67</u>	<u>3 290,00</u>
Razem	<u><u>30 988,67</u></u>	<u><u>3 290,00</u></u>

3. Inwestycje krótkoterminowe

	31.12.2017 zł	31.12.2016 zł
Środki pieniężne		
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	<u>67 019,25</u>	<u>145 133,72</u>
Razem	<u><u>67 019,25</u></u>	<u><u>145 133,72</u></u>

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzykresowe

	31.12.2017 zł	31.12.2016 zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzykresowe czynne		
Opłacone ubezpieczenia	959,59	797,42
Koszty dotyczące umów do rozliczenia w roku następnym	-	2 593,00
Oplaty patentowe	1430,00	1 595,00
Inne	<u>40,78</u>	<u>50,08</u>
Razem	<u><u>2 430,37</u></u>	<u><u>5 035,50</u></u>




Informacja dodatkowa cd.

5. Fundusz statutowy

Fundusz założycielski (statutowy) wynosi 1 000 000,00 zł. Na dzień 31.12.2017 pozostało do wpłaty przez Fundatora 600.000,00 zł.

6. Wynik finansowy netto

Strata netto za rok obrotowy od 1.01.2017 do 31.12.2017 wyniosła 319 206,13 zł. Zarząd proponuje pokrycie straty z zysków osiągniętych w kolejnych latach.

7. Przychody z działalności statutowej

	2017 zł	2016 zł
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
Darowizny rzeczowe i pieniężne	564 294,62	265 236,50
Razem	<u>564 294,62</u>	<u>265 236,50</u>

8. Koszty według rodzaju

	2017 zł	2016 zł
Koszty nieodpłatnej działalności statutowej		
Wsparcie innych podmiotów	344 178,18	57 353,20
Pomoc społeczna	280 408,63	92 727,34
Inne koszty związane z projektami	6 031,01	11 820,54
Szkolenia	1 296,78	-
Wsparcie talentów	39 689,84	9 819,00
Wynik roku poprzedniego	65 078,78	32 877,12
Razem	<u>736 683,22</u>	<u>204 597,20</u>
Koszty ogólnego zarządu (administracyjne)		
Amortyzacja, w tym	1 000,00	500
- środków trwałych	1 000,00	500
Zużycie materiałów i energii	6 523,71	6 264,32
Usługi obce	14 709,25	20 952,95
Podatki i opłaty		1 283,54
Wynagrodzenia	103 183,43	80 690,00
Ubezpieczenia i inne świadczenia	19 725,28	15 202,25
Pozostałe koszty rodzajowe	2 692,66	1 266,23
Razem	<u>147 834,33</u>	<u>126 159,29</u>




Informacja dodatkowa cd.

9. Podatek dochodowy

	2017	2016
	zł	zł
Strata brutto	(319 206,16)	(65 078,78)
Koszty niestanowiące kosztów podatkowych, w tym:	738 487,38	208 930,29
koszty statutowe zw. z działalnością nieodpłatną	671 604,44	171 720,08
wynik roku ubiegłego	65 078,78	32 877,12
różnice przejściowe	1 804,16	4 333,09
Zwiększenia kosztów	4 333,09	-
różnice przejściowe	4 333,09	-
Zmniejszenia przychodów	1 160,00	10 858,49
Zwiększenia przychodów	-	11 240,00
Dochód podatkowy	413 788,13	144 233,02
Dochody wolne od podatku na podst. art.17 ust.1 pkt 4 o CIT	413 788,13	144 233,02
Podstawa opodatkowania	-	-
Podatek dochodowy należny	-	-

10. Zatrudnienie

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

	2017	2016
	Liczba osób	Liczba osób
Pracownicy pośrednio produkcyjni	2	2
Przeciętne zatrudnienie	2	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.