

SPRAWOZDANIE FINANSOWE



FUNDACJA DOBREJ EDUKACJI

Sprawozdanie Finansowe

za okres od dnia 01.01.2015 do dnia 31.12.2015

sporządzone w dniu 16.05.2016 przez



Spis treści

| | |
|--|-------|
| Spis treści | - 2 - |
| Podpisy Zarządu i osób odpowiedzialnych za prowadzenie ksiąg..... | - 3 - |
| Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego | - 4 - |
| Informacje ogólne o Fundacji | - 4 - |
| Informacje o Sprawozdaniu Finansowym | - 5 - |
| Ogólne zasady rachunkowości | - 6 - |
| Bilans na dzień 31 grudnia 2015r. – Aktywa | - 10- |
| Bilans na dzień 31 grudnia 2015r. – Pasywa | - 11- |
| Rachunek Zysków i Strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015r-kalkulacyjny..... | - 12- |
| Dodatkowe informacje i objaśnienia | - 14- |

Podpisy Zarządu i osób odpowiedzialnych za prowadzenie ksiąg.

Niniejszym prezentujemy Sprawozdanie Finansowe Fundacji Dobrej Edukacji za rok obrotowy kończący się 31.12.2015 r. i składające się z:

1. Wprowadzenia do Sprawozdania Finansowego.
2. Bilansu wykazującego po stronie aktywów i pasywów kwotę **1 304 857,82 PLN**
3. Rachunku Zysków i Strat wykazującego zysk w kwocie **6 928,53 PLN**
4. Dodatkowych informacji i objaśnień.

Sprawozdanie zawiera 19 kolejno ponumerowanych i parafowanych stron.

Katarzyna Znaniecka-Vogt - p.o. Prezesa Zarządu

Ewa Paliwoda-Abramczyk – (osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe)

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego

Informacje ogólne o Fundacji

Przedstawione Sprawozdanie Finansowe dotyczy Fundacji Dobrej Edukacji zwanej w dalszej części sprawozdania "Fundacją".

Fundacja Dobrej Edukacji została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji, Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sądzie Rejonowym w Warszawie w dniu 19.11.2013 pod numerem KRS 0000483292.

Fundacji nadano numer statystyczny REGON 146982984 oraz numer NIP 951-237-45-30

Siedziba Fundacji mieści się pod adresem:

Ul. Królowej Marysieńki 48

02-954 Warszawa

Czas trwania Fundacji Dobrej Edukacji jest nieoznaczony.

Fundacja działa na obszarze Rzeczypospolitej i poza jej granicami.

Głównym przedmiotem działalności jest:

- wspieranie i promowanie rozwoju edukacji oraz działanie na rzecz poprawy jakości edukacji,
- działanie na rzecz poprawy jakości kształcenia i doskonalenia zawodowego nauczycieli oraz dalszej profesjonalizacji ich pracy,
- budowanie prestiżu zawodu nauczyciela,
- wspieranie Liderów oświaty, w tym nauczycieli i dyrektorów szkół,
- wyrównywanie szans edukacyjnych dzieci i młodzieży.

Fundacja realizuje swoje cele w szczególności poprzez:

- utworzenie uczelni lub innej instytucji mogącej prowadzić - samodzielnie lub we współpracy z inną organizacją - studia lub studia podyplomowe przygotowujące do wykonywania zawodu nauczyciela oraz programy na rzecz doskonalenia zawodowego nauczycieli,
- współpraca z uczelniami oraz placówkami doskonalenia zawodowego nauczycieli i udzielanie im dotacji, pomocy rzeczowej, technicznej, informacyjnej, organizacyjnej oraz merytorycznej,
- prowadzenie działań badawczych i analitycznych służących realizacji celów statutowych,

- prowadzenie działań, projektów, programów, akcji oraz kampanii informacyjnych i edukacyjnych służących realizacji celów statutowych,
- udzielanie stypendiów i nagród oraz innego typu wsparcia osobom fizycznym, a w szczególności studentom, a także słuchaczom studiów podyplomowych przygotowujących do wykonywania zawodu nauczyciela lub służących doskonaleniu zawodowego nauczycieli,
- promocja oraz finansowe, merytoryczne i organizacyjne wspomaganie tworzenia i działania partnerstwa i koalicji różnych organizacji i instytucji, służących realizacji celów zgodnych z celami Fundacji,
- tworzenie i prowadzenie stron internetowych, portali oraz serwisów służących popularyzacji i realizacji celów statutowych Fundacji,
- prowadzenie działań edukacyjnych w formie szkoleń, warsztatów, konferencji, seminariów, kongresów, sympozjów, sesji naukowych, wykładów, odczytów, podróży studyjnych, targów, wystaw, doradztwa i innych form kształcenia dla osób oraz organizacji i instytucji, w zakresie objętym celami Fundacji,
- działalność wydawnicza, w tym publikowanie raportów i ekspertyz.

Na dzień 31.12.2015 w skład Rady Fundacji wchodziły następujące osoby:

- Jerzy Koźmiński
- Kramza Rafał
- Igor Ostrowski

Na dzień 31.12.2015 w skład Zarządu Fundacji wchodziły następujące osoby:

- Magdalena Krawczyk Radwan - Prezes Zarządu

W związku z urlopem rodzicielskim Pani Magdaleny Krawczyk Radwan w dniu 09 kwietnia 2015 została podjęta uchwała na podstawie której, Zarząd Fundacji Dobrej Edukacji powierzył Katarzynie Znanieckiej-Vogt pełnienie obowiązków Prezesa Zarządu Fundacji.

W ciągu całego okresu sprawozdawczego w składzie Rady Fundacji nie nastąpiły żadne zmiany.

Informacje o Sprawozdaniu Finansowym

Prezentowane Sprawozdanie Finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym Fundacji. Fundacja nie posiada udziałów w podmiotach zależnych ani stowarzyszonych i nie jest zobowiązana do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego. W skład Fundacji nie wchodzi ani nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe i w związku z tym Fundacja nie jest zobowiązana do sporządzania łącznego sprawozdania finansowego.

Rokiem obrotowym Fundacji jest rok kalendarzowy. Sprawozdanie Finansowe Fundacji za rok 2015 dotyczy 12 miesięcy zaczynających się 1 stycznia 2015r. a kończących 31 grudnia 2015r. Także sprawozdanie finansowe za rok 2014 dotyczyło 12 kolejnych miesięcy od dnia 01 stycznia 2014 r. do dnia 31 grudnia 2014r.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie stwierdza się okoliczności wykazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Fundację.

Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej. Jediną działalnością jaką prowadzi jest działalność statutowa nieodpłatna.

Ogólne zasady rachunkowości

Fundacja sprawozdanie finansowe sporządza w oparciu o Ustawę o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2013 poz. 330 z późniejszymi zmianami). Rachunek Zysków i Strat przedstawiany jest w wersji kalkulacyjnej zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy.

Szczegółowe zasady rachunkowości

Poniżej przedstawiono najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Fundację oraz szczególne rozwiązania w zakresie, w jakim Ustawa lub rozporządzenia wykonawcze dają możliwości wyboru. Nie są w niniejszym punkcie opisane te zasady rachunkowości, które jednoznacznie wynikają z przepisów prawa, ani też takie, które dotyczą zagadnień nie występujących w Fundacji.

Prowadzenie ksiąg

Księgi w roku obrotowym prowadzone były przez Accountants Sp. z o.o. przy użyciu programu komputerowego RAKS SQL na podstawie umowy o prowadzenie ksiąg rachunkowych. Osobą odpowiedzialną za prowadzenie ksiąg rachunkowych była Pani Agnieszka Jagiełło.

Forma i zakres Sprawozdania Finansowego

Fundacja nie podlega obowiązkowi badania sprawozdań finansowych określonego w art. 64 Ustawy. Zgodnie z art. 45 ust.3 Ustawy oznacza to, że Fundacja zwolniona jest z obowiązku sporządzania:

- rachunku przepływów pieniężnych,

- zestawienia zamian w kapitale (funduszu) własnym.

Jednocześnie Fundacja ma możliwość:

- odstąpienia od kalkulacji aktywa i rezerwy na podatek odroczony zgodnie z art. 37 ust.10 Ustawy.
- prezentacji Sprawozdania Finansowego w formie uproszczonej, tj. ograniczonej do pozycji oznaczonych cyframi rzymskimi zgodnie z art. 50 Ustawy.

Sporządzając Sprawozdanie Finansowe za rok podatkowy Fundacja skorzystała ze wszystkich wyżej wymienionych zwolnień i możliwości.

Pominięcie w Sprawozdaniu Finansowym jakiegokolwiek pozycji oznacza, że pozycja ta nie wystąpiła.

Metody wyceny aktywów i pasywów

Środki trwałe

Do środków trwałych zaliczane są nieruchomości oraz maszyny, pojazdy, urządzenia i inne użyteczne gospodarczo przedmioty o jednostkowej cenie nabycia powyżej 3500 PLN. Urządzenia o niższej wartości początkowej traktowane są jako materiały i ujmowane bezpośrednio w kosztach wyposażenia.

Środki trwałe wykazywane są w wartości netto wynikającej z ceny nabycia pomniejszonej o skumulowane umorzenie.

Do amortyzacji środków trwałych stosowana jest metoda liniowa. Fundacja uznała, że oczekiwane okresy użytkowania środków trwałych nie różnią się w sposób istotny od okresów przewidzianych w Ustawie o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych.

Wartości niematerialne i prawne to nabyte przez jednostkę prawa majątkowe, zaliczane do aktywów trwałych, nadające się do użytkowania w okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej poniżej 3 500 PLN amortyzowane są jednorazowo.

Należności

Należności wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty. Należności powstają w związku z prowadzoną działalnością statutową.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe Fundacji to środki pieniężne na wydzielonych rachunkach bankowych. Są one wykazywane w wartości nominalnej zgodnie z dokumentami bankowym. Salda środków pieniężnych mogą

zostać powiększone o narosłe odsetki od lokat bankowych. Środki pieniężne wyrażone mogą być w walutach obcych. Wycenia się je według kursu średniego NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego operację, na koniec okresu według średniego kursu NBP.

Rozliczenia międzyokresowe czynne

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są wydatki lub zużycie składników majątkowych dotyczące późniejszych okresów niż ten, w którym je poniesiono.

W przypadku poniesionych kosztów w okresie sprawozdawczym sfinansowanych ze środków własnych, a dotyczących projektu realizowanego zgodnie z umową dotacji, której wpływ w części lub w całości przewidziany jest w przyszłym okresie, jednostka wykazuje w aktywach bilansu wartość tych kosztów jako rozliczenia międzyokresowe, natomiast w przychody księgowana jest wartość równoważna poniesionym kosztom.

Fundusze własne

Fundusz statutowy Fundacji wykazywany jest w wysokości określonej przez Statutu.

Zobowiązania

Zobowiązania Fundacji są wyceniane w kwocie wymaganej zapłaty. W kwocie zobowiązań wykazane są także te zobowiązania, które powstały po dniu bilansowym, ale koszty z tego tytułu dotyczyły badanego roku obrotowego.

Fundusze Specjalne

Fundacja nie jest zobowiązana do tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych i takiego funduszu nie tworzy. Fundacja nie tworzy też żadnych innych funduszy specjalnych.

Rozliczenia Międzyokresowe Bierne

Rozliczenia Międzyokresowe Bierne to ściśle oznaczone świadczenia przyjęte przez Fundację lecz jeszcze nie stanowiące zobowiązania oraz prawdopodobne koszty, których kwota, data i tytuł nie są jeszcze znane.

Przychody

Do przychodów Fundacji zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe 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 z dotacji przedmiotowych, które zostały przyznane na pokrycie kosztów poszczególnych działań/projektów ujmowane są dopiero w momencie poniesienia kosztów przewidzianych umową z daną jednostką dotującą.

Koszty

Koszty ujmowane są w momencie ich wystąpienia. Koszty dzielone są na koszty działalności operacyjnej (w tym działalności statutowej) oraz koszty finansowe.

Transakcje w walutach obcych

Przychody i koszty wyceniane w walutach obcych Fundacja przelicza na polskie złote według zasad określonych w Ustawie o Rachunkowości, a jako kurs do przeliczania na polskie złote przyjmuje się średni kurs NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.

Na dzień bilansowy rozrachunki wyrażone w walutach obcych wyceniane są wg średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

Wartości transakcji w walutach obcych pokrywane ze środków publicznych tj. środków z bezzwrotnej pomocy zagranicznej przeliczane są w oparciu o kurs rzeczywisty obowiązujący w momencie dokonania płatności (wartość wydatku kwalifikowanego).

Podatek dochodowy i podatek VAT

Fundacja jest płatnikiem podatku dochodowego PIT od osób fizycznych.

Dochody fundacji są zwolnione z opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych, zgodnie z Art.17 pkt. 1 ust. 4 Ustawy o podatku dochodowych od osób prawnych (Dz. U. z 2011 nr 74 poz. 397).

Fundacja ma prawo do zwrotu bezpośredniego VAT od kosztów finansowanych ze środków pomocy zagranicznej spoza Unii Europejskiej na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2013 roku w sprawie wykonania niektórych przepisów ustawy o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2013 poz.1656).

Bilans na dzień 31.12.2015



Aktywa

| | Stan na 31.12.2015 | Stan za rok poprzedni |
|--|-----------------------|--------------------------|
| | PLN | PLN |
| A. Aktywa Trwale | 13 726,70 | 0,00 |
| I. Wartości Niematerialne i Prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 13 726,70 | 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 | 1 291 131,12 | 229 729,13 |
| I. Zapasy | 6 093,09 | 0,00 |
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zaliczki na dostawy | 6 093,09 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 22 011,10 | 1 402,88 |
| 1. z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 |
| 2. z tytułów budżetowych | 21 857,02 | 1 402,88 |
| 3. inne | 154,08 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 1 262 981,56 | 228 326,25 |
| 1. Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym | 162 557,18 | 23 925,01 |
| 2. Inne środki pieniężne | 1 100 424,38 | 204 401,24 |
| 3. Inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 45,37 | 0,00 |
| RAZEM AKTYWA | 1 304 857,82 | 229 729,13 |

**Bilans na dzień****31.12.2015****Pasywa**

| | <u>Stan na</u> <u>31.12.2015</u> | <u>Stan za rok</u> <u>poprzedni</u> |
|--|-------------------------------------|--|
| | <u>PLN</u> | <u>PLN</u> |
| A. Kapitał własny | 12 875,69 | 5 947,16 |
| I. Fundusz podstawowy | 5 947,16 | 5 000,00 |
| II. Należne wpłaty na fundusz podstawowy (w. uje) | 0,00 | 0,00 |
| III. Udziały akcje własne (w. uje) | 0,00 | 0,00 |
| IV Fundusz zapasowy | 0,00 | 0,00 |
| V Fundusz z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| VI Pozostałe fundusze rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| VII Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| VIII Zysk (strata) netto | 6 928,53 | 947,16 |
| IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku (w. uje) | 0,00 | 0,00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1 291 982,13 | 223 781,97 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne | 24 541,41 | 9 144,47 |
| 1. Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne zobowiązania | 24 541,41 | 9 144,47 |
| 3. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 1 267 440,72 | 214 637,50 |
| 1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 1 267 440,72 | 214 637,50 |
| 1.1 krótkoterminowe | 1 256 925,82 | 214 637,50 |
| 1.2 długoterminowe | 10 514,90 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM PASYWA | 1 304 857,82 | 229 729,13 |



FUNDACJA
DOBREJ
EDUKACJI

Rachunek zysków i strat za rok 2015

Rachunek zysków i strat wariant kalkulacyjny zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości

| | Stan na dzień 31.12.2015 | Stan za rok poprzedni |
|--|-----------------------------|--------------------------|
| | PLN | PLN |
| A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej | 1 158 361,78 | 1055472,50 |
| I Przychody z działalności statutowej - nieodpłatnej | 1 158 361,78 | 1 055 472,50 |
| B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej | 1 156 083,03 | 1 057 654,76 |
| I Koszty działalności statutowej - nieodpłatnej | 1 156 083,03 | 1 057 654,76 |
| C. Zysk (strata) brutto na podstawowej działalności operacyjnej (A-B) | 2 278,75 | -2 182,26 |
| D Pozostałe przychody operacyjne | 2,55 | 0,00 |
| I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III Inne przychody operacyjne | 2,55 | 0,00 |
| E Pozostałe koszty operacyjne | 0,40 | 0,01 |
| I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| III Inne koszty operacyjne | 0,40 | 0,01 |
| F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 2 280,90 | -2 182,27 |
| G Przychody finansowe | 4 647,63 | 3 129,43 |
| I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych | 4 647,63 | 3 129,43 |
| III Zysk ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| IV Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 0,00 | 0,00 |
| H Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I Odsetki, w tym:- dla jednostek powiązanych | 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 |
| I Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H) | 6 928,53 | 947,16 |
| J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.) | 0,00 | 0,00 |
| I. Zyski nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| II. Straty nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| K Zysk (strata) brutto (I±J) | 6 928,53 | 947,16 |
| L Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| N Zysk (strata) netto (K-L-M) | 6 928,53 | 947,16 |

Dodatkowe Informacje i objaśnienia

Część 1.

1) W ciągu roku obrotowego w Fundacji nastąpiły zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Fundacja zakupiła urządzenia techniczne (kserokopiarkę oraz komputer) oraz wartości niematerialne i prawne (licencje komputerowe).

Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych

| Grupa składników majątku trwałego | <u>01.01.2015</u> | Zwiększenie wartości początkowej | Zmniejszenie wartości początkowej | <u>31.12.2015</u> |
|------------------------------------|-------------------|--|---|-------------------|
| 1. Środki trwałe | 0,00 | 14262,00 | 0,00 | 14262,00 |
| a) urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 14262,00 | 0,00 | 14262,00 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem: | 0,00 | 14262,00 | 0,00 | 14262,00 |

Umorzenie środków trwałych

| Grupa składników majątku trwałego | <u>01.01.2015</u> | Zwiększenie umorzeń | Zmniejszenie umorzeń | <u>31.12.2015</u> |
|------------------------------------|-------------------|------------------------|-------------------------|-------------------|
| 1. Środki trwałe | 0,00 | 535,30 | 0,00 | 535,30 |
| a) urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 535,30 | 0,00 | 535,30 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem: | 0,00 | 535,30 | 0,00 | 535,30 |
| Wartość netto środków trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13726,70 |

Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości niematerialnych i prawnych

| Wyszczególnienie pozycji | <u>01.01.2015</u> | Zwiększenie wartości początkowej | Zmniejszenie wartości początkowej | <u>31.12.2015</u> |
|------------------------------------|-------------------|--|---|-------------------|
| 1. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 12784,00 | 0,00 | 12784,00 |
| a) licencje komputerowe | 0,00 | 12784,00 | 0,00 | 12784,00 |
| Razem: | 0,00 | 12784,00 | 0,00 | 12784,00 |

Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

| Wyszczególnienie pozycji | <u>01.01.2015</u> | Zwiększenie umorzeń | Zmniejszenie umorzeń | <u>31.12.2015</u> |
|------------------------------------|-------------------|------------------------|-------------------------|-------------------|
| 1. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 12784,00 | 0,00 | 12784,00 |
| a) licencje komputerowe | 0,00 | 12784,00 | 0,00 | 12784,00 |
| Razem: | 0,00 | 12784,00 | 0,00 | 12784,00 |
| Wartość netto WNIP | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2) Fundacja nie posiada gruntów użytkowanych w wieczyste.

3) Fundacja nie amortyzuje środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu.

4) Fundacja nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5) Fundusz własny na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wynosi 5 947,16.

6) Fundusz własny Fundacji uległ zwiększeniu w ciągu roku obrotowego o zysk bilansowy z roku 2014. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wynosi 5 947,16.

| | <u>31.12.2015</u> | <u>31.12.2014</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Fundusz podstawowy | 5947,16 | 5000,00 |
| Razem: | 5947,16 | 5000,00 |

7) Zysk bilansowy z roku 2015 zwiększa fundusz statutowy Fundacji.

8) Fundacja nie utworzyła rezerw.

9) Fundacja nie dokonała odpisów aktualizujących wartość należności.

10) Fundacja nie ma zobowiązań długoterminowych.

11) Rozliczenia międzyokresowe kosztów jakie występują to zapłata za usługę transportową, której wykonanie nastąpiło w następnym roku obrotowym.

Przychody przyszłych okresów występują w dwóch pozycjach: dotacja otrzymana na realizację zadania zleconego od Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności, której wydatkowanie nastąpi w roku 2016 i będzie uznane za przychód w momencie poniesienia kosztów związanych z realizacją projektu oraz dotacja otrzymana na zakup środków trwałych.

| | <u>31.12.2015</u> | <u>31.12.2014</u> |
|---------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Rozliczenie międzyokresowe przychodów | <u>1267440,72</u> | <u>214637,50</u> |
| 1. Krótkookresowe | 1256925,82 | 214637,50 |
| a) dotacje otrzymane a niewydatkowane | 1253714,02 | 214637,50 |
| b) dotacje na zakup środków trwałych | 3211,80 | 0,00 |
| 2. Długookresowe | 10514,90 | 0,00 |
| a) dotacje na zakup środków trwałych | 10514,90 | 0,00 |
| Razem: | <u>1267440,72</u> | <u>214637,50</u> |

12) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki nie występują.

13) Zobowiązania warunkowe nie występują – Fundacja nie udzieliła gwarancji i poręczeń.

14) Należności krótkoterminowe jakie wykazuje Fundacja to należności wynikające z bieżących rozliczeń z pracownikami oraz należności publiczno-prawne, które stanowią należności z tytułu VAT naliczonego, podlegającego zwrotowi. Fundacja ma prawo do zwrotu VAT od kosztów finansowanych ze środków bezzwrotnej pomocy zagranicznej.

| | <u>31.12.2015</u> | <u>31.12.2014</u> |
|--|------------------------|-----------------------|
| Należności z tytułu rozliczenia VAT | 21857,02 | 1402,88 |
| Należności z tytułu rozliczeń z pracownikami | 154,08 | 0,00 |
| Razem: | <u>22011,10</u> | <u>1402,88</u> |

15) Inwestycje krótkoterminowe jakie posiada Fundacja to środki pieniężne na wydzielonych rachunkach bankowych w PLN, na koniec roku bilansowego Fundacja nie posiadała żadnych środków na rachunkach walutowych. Fundacja na koniec roku posiada również środki na rachunku depozytowym.

| | <u>31.12.2015</u> | <u>31.12.2014</u> |
|--------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Środki na rachunkach bankowych | 162557,18 | 23925,01 |
| Środki na lokatach bankowych | 1100000,00 | 204401,24 |
| Razem: | <u>1262557,18</u> | <u>228326,25</u> |

16) Zobowiązania o terminie spłaty poniżej roku zaliczane są do zobowiązań krótkoterminowych. Grupa ta w Fundacji obejmuje zobowiązania z tytułu bieżących dostaw i usług z tytułu podatków i ubezpieczeń od wynagrodzeń wypłaconych z grudnia oraz rozrachunki bieżące z pracownikami.

Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania.

| | <u>31.12.2015</u> | <u>31.12.2014</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 16766,28 | 1230,00 |
| Zobowiązania publiczno-prawne (PDOF/ZUS za 12) | 7559,94 | 6068,67 |
| Zobowiązania z tyt. rozrachunki z pracownikami | 215,19 | 1845,80 |
| Razem: | 24541,41 | 9144,47 |

Część 2.

1) Przychody pozyskane na działalność statutową Fundacji to dotacja otrzymana od Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności na realizację programu "Teachers Collage" oraz środki pochodzące z niewydatkowanej w całości dotacji uzyskanej w roku 2014, które decyzją PAFW zostały przekazane dla Fundacji na realizację bieżących działań statutowych.

| | <u>31.12.2015</u> | <u>31.12.2014</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Przychody operacyjne razem: | 1158364,33 | 1055472,50 |
| 1. Dotacje PAFW | 1153964,35 | 1055472,50 |
| 2. Pozostałe przychody z działalności statutowej | 4397,43 | 0,00 |
| 3. Pozostałe przychody operacyjne | 2,55 | 0,00 |
| Razem: | 1158364,33 | 1055472,50 |

Na przychody finansowe Fundacji składają się odsetki bankowe uzyskane od środków pieniężnych lokowanych na rachunkach oszczędnościowych i depozytowych.

| | <u>31.12.2015</u> | <u>31.12.2014</u> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Przychody finansowe | | |
| 1. Odsetki bankowe od depozytów | 4647,63 | 3129,43 |
| a) odsetki wypłacone przez bank | 4223,25 | 3129,43 |
| b) odsetki nienotyfikowane przez bank | 424,38 | 0,00 |
| Razem: | 4647,63 | 3129,43 |

Całość kosztów związana jest z działaniami statutowymi Fundacji. Koszty dzielone są na koszty dotyczące bezpośrednio działań zleconych (statutowych) oraz koszty działalności statutowej związanej z utrzymaniem administracji jednostki. Występują również pozostałe koszty działalności operacyjnej.

| | <u>31.12.2015</u> | <u>31.12.2014</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Koszty operacyjne | | |
| razem: | 1156083,43 | 1057654,77 |
| 1. Koszty realizacji zadań statutowych | 1156083,03 | 1057654,76 |
| a) koszty realizacji zadań zleconych statutowych | 1153964,35 | 1055472,50 |
| b) koszty statutowe ogóln-administracyjne | 2118,68 | 2182,26 |
| 2. Pozostałe koszty operacyjne | 0,40 | 0,01 |
| Razem: | 1156083,43 | 1057654,77 |

Do celów informacyjnych zostały również pokazane i wyodrębnione rodzajowo koszty ogólnoadministracyjne działalności bieżącej.

| | <u>31.12.2015</u> | <u>31.12.2014</u> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Usługi obce | 1692,11 | 1471,75 |
| Zużycie materiałów i energii | 130,00 | 174,66 |
| Podatki i opłaty | 0,00 | 329,85 |
| Świadczenia na rzecz pracowników | 0,00 | 206,00 |
| Pozostałe koszty | 296,57 | 0,00 |
| Razem: | 2118,68 | 2182,26 |

Fundacja w roku 2015 i w roku 2014 nie poniosła żadnych kosztów finansowych

2) W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.

3) Odpisów aktualizujących wartość zapasów nie dokonano.

4) Nie przewiduje się zaniechania w roku następnym działalności.

5) Pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

| | <u>31.12.2015</u> | <u>31.12.2014</u> |
|---|------------------------|------------------------|
| Przychody księgowe | | |
| przychody z tytułu dotacji | 1 153 964,35 zł | 1 055 472,50 zł |
| przychody finansowe | 4 647,63 zł | 3 129,43 zł |
| przychody pozostałe | 4 399,98 zł | - zł |
| Razem przychody ujęte w księgach rachunkowych | 1 163 011,96 zł | 1 058 601,93 zł |
| przychody podatkowe nie ujęte w księgach przychodów, otrzymane i niewykorzystane dotacje w roku bieżącym | 1 267 440,72 zł | 214 637,50 zł |
| przychody przyszłych okresów ujęte podatkowo w roku poprzednim | - 214 637,50 zł | - zł |
| odsetki nienotyfikowane przez bank | - 424,38 zł | - zł |
| Razem przychody podatkowe | 2 215 390,80 zł | 1 273 239,43 zł |
| Koszty księgowe | | |
| koszty wg ksiąg rachunkowych | 1 156 083,43 zł | 1 057 654,77 zł |
| w tym koszty pokryte dotacją | - 1 153 964,35 zł | - 1 055 472,50 zł |
| Koszty uzyskania przychodu | 2 119,08 zł | 2 182,27 zł |
| Dochód do opodatkowania: | 2 213 271,72 zł | 1 271 057,16 zł |
| Dochody zwolnione | 2 213 271,72 zł | 1 271 057,16 zł |
| w tym: | | |
| Dochody wolne na podstawie art.17 ust.1 pkt. 23 (Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych) | 1 153 964,35 zł | 1 055 472,50 zł |
| Dochody wolne na podstawie art.17 ust.1 pkt. 24 (Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych) | 4 197,79 zł | 3 129,43 zł |
| Dochód wolny od podatku art.17 ust.1 pkt.4 (Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych) | 1 055 109,58 zł | 212 455,23 zł |

- 6) Jednostka nie wytworzyła produktów i usług na własne potrzeby.
- 7) W jednostce nie poniesiono kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie (środków trwałych na własne potrzeby).
- 8) Fundacja nie poniosła w roku obrotowym i nie planuje na rok następny nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.
- 9) Zysków i strat nadzwyczajnych nie było.
- 10) Podatek dochodowy od wydatków na cele nie statutowe nie wystąpił.

Część 3.

Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzenia sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

Część 4.

- 1) Fundacja w roku 2015 zatrudniała 1-go pracownika w wymiarze 0,5 etatu. W roku 2014 Fundacja również zatrudniała 1-go pracownika w wymiarze 0,5 etatu.
- 2) Fundacja nie wypłaciła wynagrodzeń ze stosunku pracy dla członków Zarządu i Rady Fundacji z tytułu pełnienia funkcji.
- 3) Nie udzielono pożyczek i świadczeń członkom Zarządu i Rady Fundacji.
- 4) Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu rocznego badania sprawozdania finansowego za rok 2015 wynosi 5900 zł netto. Wynagrodzenie za rok 2014 wynosiło 5500 zł netto.

Część 5.

- 1) Zdarzeń dotyczących okresów poprzednich nie ujęto w księgach rachunkowych roku obrotowego.
- 2) W bilansie oraz rachunku zysków i strat nie uwzględniono zdarzeń występujących po dniu bilansowym.
- 3) W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości , które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Fundacja ujęła w księgach rachunkowych komplet zdarzeń, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową. Przyjęte przez Fundację zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości.

Część 6.

- 1) Fundacja nie podjęła wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami.
- 2) Nie występują jednostki powiązane z Fundacją.

3) Nie występują wspólnie kontrolowane rzeczowe składniki aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Część 7.

Nie wystąpiły połączenia z innymi podmiotami.

Część 8.

Nie wystąpiły zdarzenia mogące mieć wpływ na kontynuowanie działalności przez Fundację.

Część 9.

Wszelkie informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki zostały przedstawione.

Warszawa, dnia 16 maja 2016