

SPRAWOZDANIE FINANSOWE



FUNDACJA DOBREJ EDUKACJI

Sprawozdanie Finansowe

za okres od dnia 01.01.2017 do dnia 31.12.2017

sporządzone w dniu 25.05.2018

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 2017r. – Aktywa	- 10-
Bilans na dzień 31 grudnia 2017r. – Pasywa	- 12-
Rachunek Zysków i Strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017r - kalkulacyjny.....	- 14-
Dodatkowe informacje i objaśnienia	- 15-

GEB
ds

Podpisy Zarządu i osób odpowiedzialnych za prowadzenie ksiąg.

Niniejszym prezentujemy Sprawozdanie Finansowe Fundacji Dobrej Edukacji za rok obrotowy kończący się 31.12.2017 r. i składające się z:

1. Wprowadzenia do Sprawozdania Finansowego.
2. Bilansu wykazującego po stronie aktywów i pasywów kwotę **503 450,99 PLN**
3. Rachunku Zysków i Strat wykazującego stratę w kwocie **-1 361,61 PLN**
4. Dodatkowych informacji i objaśnień.

Sprawozdanie zawiera 22 kolejno ponumerowanych i parafowanych stron.

magdalen

Magdalena Radwan -Röhrenscheff - Prezes Zarządu

Katarzyna Znaniecka -Vogt

Katarzyna Znaniecka -Vogt - Wiceprezes Zarządu

Grzegorz Borczyk

Grzegorz Borczyk - Członek Zarządu

Ewa Paliwoda-Abramczyk

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,
- promowanie 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 31.12.2017 w skład Rady Fundacji wchodziły następujące osoby:

- Jerzy Koźmiński
- Rafał Kramza
- Igor Ostrowski

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

W dniu 19.06.2017 Rada Fundacji powołała w skład zarządu Panią Katarzynę Znaniecką-Vogt oraz Pana Grzegorza Borczyka.

Na dzień 31.12.2017 w skład Zarządu Fundacji wchodziły następujące osoby:

- Magdalena Radwan -Röhrenschef - Prezes Zarządu
- Katarzyna Znaniecka -Vogt - Wiceprezes Zarządu
- Grzegorz Borczyk - Członek Zarządu

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 2017 dotyczy 12 miesięcy zaczynających się 1 stycznia 2017r. a kończących 31 grudnia 2017r. Sprawozdanie finansowe za rok 2016 dotyczyło 12 kolejnych miesięcy od dnia 1 stycznia 2016 r. do dnia 31 grudnia 2016r.

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 prowadziła działalności gospodarczej na dzień 31.12.2017. Jediną działalnością, jaką prowadziła 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 2018 poz.395 z późniejszymi zmianami) zwaną w dalszej części tekstu "Ustawą". 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 niewystępujących w Fundacji.

Prowadzenie ksiąg

Księgi w roku obrotowym prowadzone były przez FK Data 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 Ewa Paliwoda-Abramczyk.

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.
- rezygnacji z rozporządzenia w sprawie instrumentów finansowych (art.28b, ust. 1 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 niestanowiące 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, 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 (tekst jednolity Dz. U. z 2017 poz. 2343 z późniejszymi zmianami).

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 miejsca świadczenia usług oraz zwrotu kwoty podatku naliczonego jednostce dokonującej nabycia (importu) towarów lub usług (Dz. U. z 2013 poz.1656).



FUNDACJA
DOBREJ
EDUKACJI

Bilans na dzień 31.12.2017

Aktywa

	Stan na 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2017
	PLN	PLN
A. Aktywa Trwałe	52 534,15	42 116,50
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	3 758,33
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	52 534,15	38 358,17
1. Środki trwałe	52 534,15	38 358,17
a) grunty	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	52 534,15	38 358,17
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV		
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00

- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 042 895,36	461 334,49
I. Zapasy	0,00	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 i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	15 737,87	44 890,29
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	15 737,87	44 890,29
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 794,93	30 961,72
c) inne	7 942,94	13 928,57
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 027 157,49	416 444,20
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	1 027 157,49	416 444,20
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
RAZEM AKTYWA	1 095 429,51	503 450,99



FUNDACJA
DOBREJ
EDUKACJI

Bilans na dzień

31.12.2017

Pasywa

	Stan na 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2017
	PLN	PLN
A. Kapitał (fundusz) własny	14 016,87	12 655,26
I. Fundusz podstawowy	12 875,69	14 016,87
II. Fundusz zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Fundusz z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe fundusze rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem)	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	1 141,18	-1 361,61
vii. Odpisy z zysku netto w ciągu roku (w.uje)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 081 412,64	490 795,73
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostała rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada		
2. zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	44 646,76	7 764,39
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00

- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	44 646,76	7 764,39
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	2 225,56	7 737,39
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	42 421,20	27,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 036 765,88	483 031,34
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 036 765,88	483 031,34
- długoterminowe	38 358,17	25 685,48
- krótkoterminowe	998 407,71	457 345,86
RAZEM PASywa	1 095 429,51	503 450,99

GTEP
H



FUNDACJA
DOBREJ
EDUKACJI

Rachunek zysków i strat za rok 2017

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

	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2017
	PLN	PLN
A Przychody podstawowej działalności operacyjnej	4 191 674,84	3 853 734,54
I. Przychody z działalności statutowej - nieodpłatnej	4 191 674,84	3 853 734,54
B Koszty podstawowej działalności operacyjnej	4 195 731,71	3 861 188,17
I. Koszty działalności statutowej - nieodpłatnej	4 195 731,71	3 861 188,17
C Zysk (strata) brutto na podstawowej działalności operacyjnej (A-B)	-4 056,87	-7 453,63
D Pozostałe przychody operacyjne	0,00	1,50
I. Zysk tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	1,50
E Pozostałe koszty operacyjne	0,46	2,26
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,46	2,26
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 057,33	-7 454,39
G Przychody finansowe	5 198,51	6 092,78
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	5 198,51	6 092,78
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 141,18	-1 361,61
J Podatek dochodowy	0,00	0,00
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 141,18	-1 361,61

Dodatkowe Informacje i objaśnienia**Część 1.**

1) W ciągu roku obrotowego w Fundacji nie nastąpiły zmiany wartości środków trwałych. Zmiany nastąpiły w wartościach niematerialnych i prawnych. Fundacja zakupiła program finansowo-księgowy.

Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych

Grupa składników majątku trwałego	<u>01.01.2017</u>	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	<u>31.12.2017</u>
1. Środki trwałe	62702,61	0,00	0,00	62702,61
a) urządzenia techniczne i maszyny	62702,61	0,00	0,00	62702,61
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	62702,61	0,00	0,00	62702,61

Grupa składników majątku trwałego	<u>01.01.2016</u>	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	<u>31.12.2016</u>
1. Środki trwałe	14262,00	48440,61	0,00	62702,61
a) urządzenia techniczne i maszyny	14262,00	48440,61	0,00	62702,61
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	14262,00	48440,61	0,00	62702,61

Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie pozycji	<u>01.01.2017</u>	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	<u>31.12.2017</u>
1. Wartości niematerialne i prawne	12784,00	4510,00	0,00	17294,00
a) licencje komputerowe	12784,00	4510,00	0,00	17294,00
Razem:	12784,00	4510,00	0,00	17294,00

Wyszczególnienie pozycji	<u>01.01.2016</u>	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	<u>31.12.2016</u>
1. Wartości niematerialne i prawne	12784,00	0,00	0,00	12784,00
a) licencje komputerowe	12784,00	0,00	0,00	12784,00
Razem:	12784,00	0,00	0,00	12784,00

Umorzenia środków trwałych

Grupa składników majątku trwałego	01.01.2017	Zwiększenie umorzeń	Zmniejszenie umorzeń	31.12.2017
1. Środki trwałe	10168,46	14175,98	0,00	24344,44
a) urządzenia techniczne i maszyny	10168,46	14175,98	0,00	24344,44
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	10168,46	14175,98	0,00	24344,44
Wartość netto środków trwałych	52534,15	0,00	0,00	38358,17

Grupa składników majątku trwałego	01.01.2016	Zwiększenie umorzeń	Zmniejszenie umorzeń	31.12.2016
1. Środki trwałe	535,30	9633,16	0,00	10168,46
a) urządzenia techniczne i maszyny	535,30	9633,16	0,00	10168,46
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	535,30	9633,16	0,00	10168,46
Wartość netto środków trwałych	13726,70	0,00	0,00	52534,15

Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie pozycji	01.01.2017	Zwiększenie umorzeń	Zmniejszenie umorzeń	31.12.2017
1. Wartości niematerialne i prawne	12784,00	751,67	0,00	13535,67
a) licencje komputerowe	12784,00	751,67	0,00	13535,67
Razem:	12784,00	751,67	0,00	13535,67
Wartość netto WNIP	0,00	0,00	0,00	3758,33

Wyszczególnienie pozycji	01.01.2016	Zwiększenie umorzeń	Zmniejszenie umorzeń	31.12.2016
1. Wartości niematerialne i prawne	12784,00	0,00	0,00	12784,00
a) licencje komputerowe	12784,00	0,00	0,00	12784,00
Razem:	12784,00	0,00	0,00	12784,00
Wartość netto WNIP	0,00	0,00	0,00	0,00

2) Fundacja nie posiada długoterminowych aktywów finansowych i niefinansowych i nie dokonuje ich odpisów.

3) Fundacja nie posiada pozycji kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy.

4) Fundacja nie posiada gruntów użytkowanych w wieczyste.

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

6) Fundacja nie posiada papierów wartościowych i praw.

7) Fundacja nie dokonała odpisów aktualizujących wartość należności.

- 8) Fundusz własny na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wynosi 14 016,87
- 9) Fundusz własny Fundacji uległ zwiększeniu w ciągu roku obrotowego o zysk bilansowy z roku 2016. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wynosi 14 016,87.

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
Fundusz podstawowy	12875,69	14016,87
Razem:	12875,69	14016,87

- 10) Strata bilansowa z roku 2017 zostanie pokryta z zysków lat następnych Fundacji.
- 11) Fundacja nie utworzyła rezerw.
- 12) Fundacja nie ma zobowiązań długoterminowych.
- 13) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki nie występują.
- 14) Rozliczenia międzyokresowe kosztów na koniec roku obrotowego w Fundacji nie wystąpiły.

Przychody przyszłych okresów występują w dwóch pozycjach: dotacja otrzymana na realizację zadania zleconego od Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności, której wydatkowanie nastąpi w roku 2018 i będzie uznana za przychód w momencie poniesienia kosztów związanych z realizacją projektu oraz dotacja otrzymana na zakup środków trwałych.

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
Rozliczenie międzyokresowe przychodów	1036765,88	483031,34
1. Krótkookresowe	998407,71	457345,86
a) dotacje otrzymane a niewydatkowane	984231,73	440914,84
b) dotacje na zakup środków trwałych i WNIP	14175,98	16431,02
2. Długookresowe	38358,17	25685,48
a) dotacje na zakup środków trwałych i WNIP	38358,17	25685,48
Razem:	1036765,88	483031,34

- 15) 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. Na należności również składa się nadpłata składek do ZUS w roku 2017.

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
Należności z tytułu rozliczenia VAT	7794,93	27475,00
Inne należności publiczno-prawne (ZUS)	0,00	3486,72
Należności z tytułu rozliczeń z pracownikami	7942,94	13928,57
Razem:	15737,87	44890,29

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

Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania.

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2225,56	7737,39
Zobowiązania publiczno-prawne	42421,20	27,00
Razem:	44646,76	7764,39

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

17) 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 nie posiadała żadnych środków na rachunku depozytowym.

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
Środki na rachunkach bankowych	1027157,49	416444,20
Razem:	1027157,49	416444,20

Część 2.

1) Przychody pozyskane na działalność statutową Fundacji to dotacja otrzymana od Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności na realizację programu „Teachers Collage”.

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
Przychody operacyjne razem:	4191674,84	3853736,04
1. Dotacje PAFW	4191674,84	3853734,54
2. Pozostałe przychody z działalności statutowej	0,00	0,00
3. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	1,50
Razem:	4191674,84	3853736,04

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

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
Przychody finansowe		
1. Odsetki bankowe od depozytów	5198,51	6092,78
a) odsetki wypłacone przez bank	5198,51	6092,78
Razem:	5198,51	6092,78

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>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
Koszty operacyjne		
razem:	4195732,17	3861190,43
1. Koszty realizacji zadań statutowych	4195731,71	3861188,17
a) koszty realizacji zadań zleconych statutowych	4191674,84	3853734,54
b) koszty statutowe ogólnoadministracyjne	4056,87	7453,63
2. Pozostałe koszty operacyjne	0,46	2,26
Razem:	4195732,17	3861190,43

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

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
Usługi obce	3496,13	3559,98
Zużycie materiałów i energii	286,15	519,00
Podatki i opłaty	0,00	0,00
Wynagrodzenia	0,00	540,00
Świadczenia na rzecz pracowników	0,00	187,63
Pozostałe koszty	274,59	2647,02
Razem:	4056,87	7453,63

Fundacja w roku 2017 i w roku 2016 nie poniosła żadnych kosztów finansowych

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

4) Odpisów aktualizujących wartość zapasów nie dokonano.

5) Nie przewiduje się zaniechania w roku następnym działalności.

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

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
Przychody księgowo		
przychody z tytułu dotacji	4 191 674,84 zł	3 853 734,54 zł
przychody finansowe	5 198,51 zł	6 092,78 zł
przychody pozostałe	-	1,50 zł
Razem przychody ujęte w księgach rachunkowych	4 196 873,35 zł	3 859 828,82 zł
przychody podatkowe nie ujęte w księgach przychodów, otrzymane i niewykorzystane dotacje w roku bieżącym	1 036 765,88 zł	483 031,34 zł
przychody przyszłych okresów ujęte podatkowo w roku poprzednim	- 1 267 440,72 zł -	- 1 036 765,88 zł
Razem przychody podatkowe	3 966 198,51 zł	3 306 094,28 zł
Koszty księgowo		
koszty wg ksiąg rachunkowych	4 195 732,17 zł	3 861 190,43 zł
w tym koszty pokryte dotacją	- 4 191 674,84 zł -	- 3 853 734,54 zł
Koszty uzyskania przychodu	4 057,33 zł	7 455,89 zł
Dochód do opodatkowania:	3 962 141,18 zł	3 298 638,39 zł
Dochody zwolnione	4 196 873,35 zł	3 859 827,32 zł
w tym:		
Dochody wolne na podstawie art.17 ust.1 pkt 23 (Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych)	4 191 674,84 zł	3 853 734,54 zł
Dochody wolne na podstawie art.17 ust.1 pkt 24 (Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych)	5 198,51 zł	6 092,78 zł

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

Część 3.

Jednostka nie posiada pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych.

Część 4.

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

G7B79
47

Część 5.

- 1) Fundacja nie zawarła żadnych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
- 2) Nie wystąpiło zawarcie transakcji na warunkach innych niż rynkowych ze stronami powiązanymi.
- 3) Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w Fundacji w roku 2016 wyniosło 9,18. W roku 2017 wzrosło i wyniosło 11,97.

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
Pracownicy umysłowi	9,18	11,97
Razem:	9,18	11,97

- 4) Fundacja nie wypłaciła wynagrodzeń ze stosunku pracy dla członków Zarządu i Rady Fundacji z tytułu pełnienia funkcji.
- 5) Nie udzielono pożyczek i świadczeń członkom Zarządu i Rady Fundacji.
- 6) Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu rocznego badania sprawozdania finansowego za rok 2017 wynosi 6 000,00 zł netto. Wynagrodzenie za rok 2016 wynosiło 6 000,00 zł netto.

Część 6.

- 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.
- 4) W roku obrotowym nie wprowadzono żadnych zmian dotyczących zasad klasyfikacji zdarzeń, wyceny aktywów i pasywów, które obligowałyby do sporządzenia porównywalność danych zawartych w sprawozdaniu finansowym.

Część 7.

- 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 8.

Nie wystąpiły połączenia z innymi podmiotami.

Część 9.

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

Część 10.

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

Warszawa, dnia 25.05.2018

GIB
dm