

FUNDACJA ŚWIĘTEGO MIKOŁAJA

**Sprawozdanie finansowe
za okres 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.**

**FUNDACJA
ŚWIĘTEGO
MIKOŁAJA**

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 12 ust. 4 ustawy z dnia 06 kwietnia 1984 roku o fundacjach z późniejszymi zmianami, Zarząd Fundacji Świętego Mikołaja przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się **31.12.2018 r.**, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2018 r.** wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **3 523 753,06 PLN.**
- Rachunek zysków i strat za okres **01.01.2018 – 31.12.2018 r.**, wykazujący stratę w wysokości – **10 115,79 PLN.**
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z ustawą z dnia 6 kwietnia 1984 roku o fundacjach, ustawą z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy zgodnie z załącznikiem nr 6.

Joanna Paciorek, Wiceprezes Zarządu

Dariusz Karłowicz, Prezes Zarządu

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje porządkowe.

Sprawozdanie finansowe **FUNDACJI ŚWIĘTEGO MIKOŁAJA**, z siedzibą na **UL. PRZESMYCKIEGO 40, 05-500 PIASECZNO** zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 6 kwietnia 1984 roku o fundacjach, ustawie z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej.

Fundacja została powołana aktem notarialnym w dniu 29.05.2002 r. w Kancelarii Notarialnej Piotr Sroka i Monika Kędzierska Notariusze Spółka Cywilna w Warszawie przy ulicy Nowogrodzkiej 51, pod nazwą „Fundacja Świętego Mikołaja”, z siedzibą w Piasecznie ul. Przesmyckiego 40, Repertorium A nr 5549/2002 i zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla M.St. Warszawy XXI Wydz. Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000126602.

Otrzymała zaświadczenie o numerze identyfikacyjnym REGON - 015474315 oraz numer identyfikacji podatkowej 123-09-97-285.

Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej.

Członkowie Zarządu Fundacji:

1. KARŁOWICZ Dariusz Jacek zamieszkały w Józefowie, ul. Polna 24.
2. PACIOREK Joanna Ewa zamieszkała w Piasecznie ul. Przesmyckiego 40.

Fundacja posiada Radę Fundacji w skład której wchodzi:

Jan Ołdakowski
Paweł Łukasiak
Andrzej Augustyński

Rada Fundacji jest organem o uprawnieniach kontrolnych:

- nadzór nad działalnością Fundacji,
- zatwierdzanie rocznych sprawozdań z działalności Fundacji przygotowywanych przez Zarząd,
- zatwierdzanie sprawozdania finansowego,
- opiniowanie wieloletnich i rocznych programów działania Fundacji.

2. Rachunek zysków i strat

1. Przychody

Przychody FUNDACJI z działalności statutowej obejmują przychody pochodzące z darowizn od osób fizycznych i organizacji.

2. Koszty

FUNDACJA ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym. Można wyodrębnić koszty na realizację celów statutowych i koszty ogólne administracyjne fundacji.

Na wynik finansowy Fundacji wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne bezpośrednio związane z działalnością statutową.
- Przychody finansowe z tytułu odsetek.
- Koszty finansowe z tytułu odsetek.

3. Wynik finansowy

Różnica pomiędzy przychodami a kosztami (strata-wartość ujemna), ustalona w rachunku wyników zwiększa, po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego, koszty w następnym roku obrotowym.

3. Bilans

1. Objąsnienia stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów.

Aktywa i pasywa wycenia się w sposób określony w ustawie o rachunkowości, z tym, że:

- należności i zobowiązania z kontrahentami według wartości wynikającej z faktur zakupu usług lub dostaw,
- różnica zwiększająca lub zmniejszająca przychody nad kosztami roku poprzedniego w całości zostanie przekazana na zwiększenie/ zmniejszenie przychodów lub kosztów roku następnego,
- inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne wykazane są w wartości nominalnej.

2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych, know-how

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:

- nabyte prawa majątkowe, licencje i koncesje 50%,
- oprogramowanie komputerów 30%,
- pozostałe wartości niematerialne i prawne 30%,

Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3,5 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.

3. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- | | |
|--|------|
| - urządzenia techniczne i maszyny
(z wyłączeniem sprzętu komputerowego) | 20%, |
| - sprzęt komputerowy | 60%, |
| - środki transportu | 20%, |
| - inne środki trwałe | 20%. |

4. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

5. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalony dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

6. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

7. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu fundacji.

Fundusz statutowy Fundacji tworzony jest na podstawie przepisów prawa i statutu Fundacji w celu sfinansowania jej działalności statutowej.

Fundusz wniesiony jest przez założycieli fundacji i pochodzi z nadwyżki przychodów nad kosztami, ustalonej za poprzednie lata.

8. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

9. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalony dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

10. Inne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów nie występują.

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za 2018 rok
Fundacji Świętego Mikołaja

- 1. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo.**

Fundacja nie udzieliła w roku obrotowym żadnych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.
Fundacja nie udzielała pożyczek w roku 2018.

- 2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii.**

Fundacja nie udzieliła żadnych zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących a także nie zaciągnęła żadnych zobowiązań w ich imieniu.

- 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.**

- 3.1. Fundacja posiadała środki trwałe i wartości niematerialne i prawne całkowicie umorzone.

Wartość środków trwałych	10 795,20 zł
Wartość wartości niematerialnych i prawnych	4 705,87 zł

- 3.2. Na aktywa obrotowe na dzień 31.12.2018 r. w kwocie **3 523 753,06 zł.** składają się:

a) zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	99 754,91 zł
b) należności krótkoterminowe	532 870,24 zł
c) środki pieniężne na rachunkach bankowych Fundacji	2 891 127,91 zł

- 3.3. Fundusz statutowy na dzień bilansowy wynosi **3 483 937,09 zł**

Powstał poprzez wniesienie wkładu przez założycieli fundacji w wysokości 3 000,00 zł oraz z nadwyżki przychodów nad kosztami, ustalonej za poprzednie lata w wysokości 3 480 937,09 zł.

- 3.4. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania na koniec roku 2018 w kwocie **49 931,76 zł.** dotyczą:

- zobowiązań krótkoterminowych wobec dostawców usług	46 678,56 zł
- zobowiązań z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i ZUS	2 071,20 zł
- zobowiązanie z tytułu podatku od towarów i usług	382,00 zł
- inne zobowiązania	800,00 zł

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem.

Fundacja zrealizowała w roku 2018 przychody z działalności statutowej w kwocie:	3 404 105,45 zł
na które składają się:	
- otrzymane darowizny	2 424 806,81 zł
- dotacje pochodzące ze środków publicznych	351 913,00 zł
- 1 procent podatku	425 703,08 zł
- działalność odpłatna	201 682,56 zł

5. Informacja o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne, określone statutem oraz o strukturze kosztów ogólnego zarządu.

5.1. Koszty realizacji zadań statutowych za rok 2018 w kwocie **3 251 726,59 zł** obejmują realizację projektów na podstawie umów i porozumień, w tym koszty działalności odpłatnej **349 649,44 zł**.

Koszty realizacji zadań statutowych obejmują różne projekty i programy. Powyższe kwoty są wydatkowane na cele wymienione w statucie Fundacji.

5.2. Na koszty ogólnego zarządu w kwocie składają się:	85 670,25 zł
- zużycie materiałów i energii	2 877,87 zł
- usługi obce	6 071 89 zł
- podatki i opłaty	1 261,00 zł
- wynagrodzenia, ubezpieczenia i inne świadczenia	75 459,49 zł

5.3. Na koszty finansowe w kwocie **640,35 zł** składają się:

- różnice kursowe	639,20 zł
- odsetki	1,15 zł

5.4. Na przychody finansowe w kwocie **46 371,90 zł** składają się:

- odsetki z lokat bankowych	45 244,47 zł
- różnice kursowe	1 127,43 zł

5.5. Na pozostałe przychody operacyjne w kwocie **63,17 zł** składają się:

- odpis aktualizacyjny zobowiązań	63,17 zł
-----------------------------------	----------

5.6. Na pozostałe koszty operacyjne w kwocie **122 619,12 zł** składają się:

- odpis aktualizujący należności	57 391,53 zł
- zaokrąglenie Vat	0,10 zł
- inwentaryzacja	65 227,49 zł

5.7. Fundacja nie poniosła w roku 2018 żadnych strat nadzwyczajnych ani nie zrealizowała zysków nadzwyczajnych.

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego.

W roku sprawozdawczym fundusz statutowy uległ zmianie zgodnie z uchwałą Rady Fundacji 01/2018 poprzez przeznaczenie dodatniego wyniku finansowego za rok 2017. Łączna wysokość funduszu statutowego uwzględniająca nadwyżki za lata poprzednie wynosi 3 480 937,09 zł.

7. Przychody i poniesione kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposób wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

7.1. Przychody pochodzące z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych osiągnięte w roku 2018 ogółem – **425 703,08 zł**

7.2. Wysokość kwoty pochodzącej z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych wydatkowanej w 2018 ogółem – **328 208,21 zł**

7.3. Cele szczegółowe, w rozumieniu przepisów o podatku dochodowym od osób fizycznych, wskazane przez podatników podatku dochodowego od osób fizycznych wraz z wysokością przekazanej kwoty:

Program Stypendia św. Mikołaja	17 737,90 zł
Program Aleppo	2 629,05 zł
Stypendia dla osób w trudnej sytuacji (Amelia i Zuzanna O.)	1 269,00 zł
Program Teologia Polityczna	662,80 zł

7.4. Działania, na które wydatkowano środki pochodzące z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w okresie sprawozdawczym (w tym środki pochodzące z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w latach ubiegłych), oraz szacunkowe kwoty przeznaczone

na te działania:

Działania edukacyjne dla dzieci i młodzieży (w tym program Stypendia św. Mikołaja, Akademia Liderów)	186 372,25 zł
Działania naukowo-kulturalne w ramach programu Teologia Polityczna (w tym wydawanie tygodnika Teologia Polityczna Co Tydzień, dofinansowanie Warszawskiego Festiwalu Herbertowskiego i innych wydarzeń kulturalnych)	137 635,82 zł
Leczenie osób indywidualnych (E. W.)	4 200,14 zł

8. Informacja o rozliczeniach Fundacji z tytułu ciężącym zobowiązań podatkowych, informacje w sprawie składanych deklaracji podatkowych

Fundacja złożyła deklarację podatkową CIT-8 oraz deklarację podatkową PIT-4R do Urzędu Skarbowego w Piasecznie.

9. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach finansowania.

W następnym roku obrotowym Fundacja zamierza w dalszym ciągu prowadzić działalność statutową. Nie istnieją zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności przez jednostkę.

10. Przeprowadzone kontrole w okresie sprawozdawczym

W okresie sprawozdawczym nie była prowadzona w Fundacji żadna kontrola.

Piaseczno, 17.05.2019 r.

Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym

Joanna Pierścińska-Surowiec

Główna Księgowa

Podpisano profilem zaufanym ePUAP

Joanna Paciorek, Wiceprezes Zarządu

Podpisano profilem zaufanym ePUAP

Dariusz Karłowicz, Prezes Zarządu

III. BILANS

BILANS NA DZIEŃ 31-12-2018					
Nazwa i adres jednostki				Przeznaczenie formularza	
"FUNDACJA ŚWIĘTEGO MIKOŁAJA" ul.Przesmyckiego 40, 05-500 Piaseczno NIP 123-09-97-285					
AKTYWA	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego 2017 (zł gr)	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego 2018 (zł gr)	PASYWA	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego 2017 (zł gr)	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego 2018 (zł gr)
A. Aktywa trwałe			A. Fundusze własne	3 483 937,09	3 473 821,30
I. Wartości niematerialne			I. Fundusz statutowy	2 352 300,53	3 483 937,09
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Pozostałe fundusze		
III. Należności długoterminowe			III. Wynik finansowy z lat ubiegłych		
IV. Inwestycje długoterminowe			IV. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	1 131 636,56	- 10 115,79
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
B. Aktywa obrotowe	3 521 567,10	3 523 753,06	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązaniach	37 630,01	49 931,76
I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	164 982,40	99 754,91	I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe	605 125,69	532 870,24	II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 751 459,01	2 891 127,91	III. Zobowiązania krótkoterminowe	37 630,01	49 931,76
			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
C. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
AKTYWA RAZEM :	3 521 567,10	3 523 753,06	PASYWA RAZEM :	3 521 567,10	3 523 753,06

17.05.2019 Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym
Joanna Pierścińska-Surowiec
Osoba której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpisano profilem zaufanym ePUAP
Joanna Paciorek – Wiceprezes Zarządu
Podpisano profilem zaufanym ePUAP
Dariusz Karłowicz – Prezes Zarządu

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od dnia 01-01-2018 do dnia 31-12-2018		
<i>Wariant porównawczy</i>		
Nazwa i adres jednostki : "FUNDACJA ŚWIĘTEGO MIKOŁAJA" ul.Przesmyckiego 40 05-500 PIASECZNO NIP 123-09-97-285		
Treść	Za poprzedni rok obrotowy 2017 (zł i gr)	Za bieżący rok obrotowy 2018 (zł i gr)
0		1
A. Przychody z działalności statutowej	2 970 660,74 zł	3 404 105,45 zł
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 790 526,81 zł	3 202 422,89 zł
II. Przychody odpłatnej działalności pożytku publicznego	180 133,93 zł	201 682,56 zł
III. Przychody pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	2 188 287,14 zł	3 251 726,59 zł
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 868 362,69 zł	2 902 077,15 zł
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	319 924,45 zł	349 649,44 zł
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	782 373,60 zł	152 378,86 zł
D. Przychody działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej	- zł	- zł
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	- zł	- zł
G. Koszty ogólnego zarządu	70 882,25 zł	85 670,25 zł
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	711 491,35 zł	66 708,61 zł

I. Pozostałe przychody operacyjne	390 263,04 zł	63,17 zł
J. Pozostałe koszty operacyjne	5 977,47 zł	122 619,12
K. Przychody finansowe	36 110,83 zł	46 371,90 zł
L. Koszty finansowe	251,19 zł	640,35 zł
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	1 131 636,56 zł	- 10 115,79 zł
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M-N)	1 131 636,56 zł	- 10 115,79 zł
<i>Data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych</i>	<i>Data i podpis kierownika jednostki : (art.. 52 ust.2 ustawy o rachunkowości)</i>	

17.05.2019

Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym
Joanna Pierścińska-Surowiec
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpisano profilem zaufanym ePUAP
Joanna Paciorek Wiceprezes Zarządu

Podpisano profilem zaufanym ePUAP
Dariusz Karłowicz Prezes Zarządu