



FUNDACJA
ERBUD
wspólne wyzwania

FUNDACJA „ERBUD – WSPÓLNE WYZWANIA”

Fundacja im. Eryka Grzeszczaka

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

Fundacja „ERBUD – WSPÓLNE WYZWANIA” Fundacja im. Eryka Grzeszczaka została utworzona Aktem Założycielskim z dnia 28 lipca 2015 roku (Akt Notarialny RpA 3281/2015).

Siedziba Fundacji mieści się w Warszawie przy ul. Klimczaka 1.

Fundacja została wpisana w dniu 9 września 2015 roku do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000574354 w Sądzie Rejonowym dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego .

Przedmiotem przeważającej działalności Fundacji są – pozostałe pozaszkolne formy edukacji (PKD 8559B). Statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON: 362450636

2. Czas trwania jednostki

Czas trwania Fundacji jest nieoznaczony.

3. Okresy prezentacyjne

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres za rok obrotowy 2018. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości.

4. Skład osobowy Zarządu

W okresie o1.01.2018 do dnia 19.03.2018

Prezes Zarządu – Lucyna Grzeszczak

W okresie od 20.03.2018 do 31.12.2018

Prezes Zarządu – Lucyna Grzeszczak

Wiceprezes Zarządu – Agnieszka Głowacka

Członek Zarządu - Dorota Truśkiewicz

5. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe przedstawione w niniejszym raporcie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez Fundację w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym czyli 31.12.2018 roku. Zarząd Fundacji nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Do dnia sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

6. Funkcjonowanie Fundacji „ ERBUD – WSPÓLNE WYZWANIA” Fundacja im. Eryka Grzeszczaka regulują:

- Statut
- ustawa o fundacjach z dnia 6 kwietnia 1984 r (Dz.U z 1991 r., Nr 46. poz.203 z późniejszymi zmianami)
- rozporządzenie Ministra Sprawiedliwości w sprawie ramowego zakresu sprawozdania z działalności fundacji z dnia 8 maja 2001 r (Dz. U. Nr 50, poz. 529)
- ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. Dz. U. z 2018 roku, poz. 395 („Ustawa”), regulującej księgowo-finansowe aspekty prowadzonej działalności.

Ponadto Fundacja jako osoba prawna działa w oparciu o stosowne ustawy podatkowe.

II. Przyjęte zasady polityki rachunkowości oraz sposób sporządzania sprawozdania finansowego.

1. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

2. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości początkowej nie przekraczającej 3 500 złotych odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Ewidencję tych przedmiotów prowadzi się pozaksiegowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsc ich użytkowania i osoby za nie odpowiedzialne. Środki trwałe o okresie używania dłuższym niż rok i o wartości jednostkowej powyżej 10 000 złotych są umarzane i amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10 000 złotych odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast wartości powyżej 10 000 złotych są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych.

- Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji – według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej,
- Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości,



- Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4,
- Inwestycje krótkoterminowe – według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej,
- Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej,
- Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- Kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej,
Fundusz statutowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie Fundacji i wpisanej w rejestrze sądowym.
- Wynik finansowy ogółem za rok obrotowy na działalności statutowej (różnica między przychodami statutowymi a kosztami związanymi z realizacją zadań statutowych), powiększony o pozostałe przychody i przychody finansowe, pomniejszony o pozostałe koszty i koszty finansowe. Dodatni lub ujemny wynik finansowy zwiększa przychody lub koszty w następnym roku obrotowym bądź jest odnoszony na fundusz statutowy w dniu zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego.
- Rozliczenia międzyokresowe – zalicza się otrzymane darowizny przeznaczone na określony cel i darowizny uzyskane w ramach zbiorów publicznych do wykorzystania w przyszłych okresach. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych kwoty tych tytułów zwiększają stopniowo przychody z działalności operacyjnej stosownie do wykorzystania zebranych środków.
Rozliczenia międzyokresowe obejmują także wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych
- Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz pozostałe rozliczenia jednostka dokonuje w następujący sposób:
 - czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych,
 - biernych rozliczeń okresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy,
- Podatek dochodowy odroczony – nie tworzy się rezerwy, ani nie ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Fundacja zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o

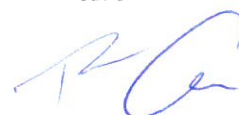
podatku dochodowym od osób prawnych korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego w tej części w jakiej dochód jest przeznaczony na działalność statutową.

3. Do przychodów Fundacji zalicza się należne środki pieniężne i inne aktywa 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 i koszty statutowej działalności celowej związane z otrzymanymi w drodze darowizny środkami pieniężnymi i innymi aktywami przeznaczonymi na określony cel lub uzyskanymi w drodze zbiórki publicznej, uznawane są w rachunku zysków i strat w momencie wydatkowania darowizn pieniężnych bądź sfinansowania usług oraz zakupu sprzętu (po otrzymaniu faktury potwierdzającej wykonanie usługi, zakupu).

Przychody związane z pozostałą działalnością statutową uznawane są w momencie otrzymania środków, natomiast koszty dotyczące tych przychodów rozpoznawane są w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia.

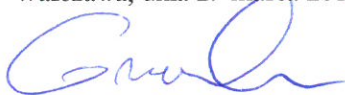
4. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w tym: rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej; ze szczegółowością określoną dla jednostek gospodarczych w załączniku nr 1 ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem charakteru.



BILANS sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku

AKTYWA		
	Stan aktywów na dzień:	
	31.12.2018	31.12.2017
A. AKTYWA TRWAŁE	156,51	469,54
I. Wartości niematerialne i prawne	156,51	469,54
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	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	399 151,85	405 259,99
I. Zapasy	1 000,00	1 000,00
II. Należności krótkoterminowe	1 893,00	894,61
III. Inwestycje krótkoterminowe	396 258,85	403 365,38
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	396 258,85	403 365,38
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa razem	399 308,36	405 729,53
PASYWA		
	Stan pasywów na dzień:	
	31.12.2018	31.12.2017
A. FUNDUSZ WŁASNY	378 830,31	385 964,66
I. Kapitał (fundusz) podstawowy (fundusz statutowy)	10 000,00	10 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	375 964,66	224 831,94
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	(7 134,35)	151 132,72
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	20 478,05	19 764,87
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	20 478,05	19 764,87
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	399 308,36	405 729,53

Warszawa, dnia 29 marca 2019 roku



Lucyna Grzeszczak

/Prezes Zarządu/

Agnieszka Głowacka

/Wiceprezes Zarządu/

Dorota Truśkiewicz

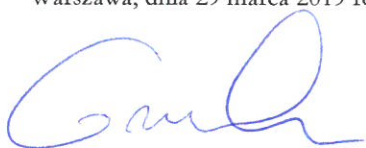
/Członek Zarządu/

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku

	31.12.2018	31.12.2017
A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0,00	0,00
I Przychody netto ze sprzedaży produktów (w tym usług)		
II Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0,00	0,00
I Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (w tym usług)		
II Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	0,00	0,00
D Koszty sprzedaży		
E Koszty ogólnego zarządu		0,00
F Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	0,00	0,00
G Pozostałe przychody operacyjne	211 920,55	397 161,28
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	593,48
II Dotacje		
III Inne przychody operacyjne	211 920,55	396 567,80
1. przychody działalności statutowej (darowizny, składki)	211 920,55	396 567,80
2. działalność statutowa - odpłatna działalność pożytku publicznego		
3. inne przychody operacyjne		
H Pozostałe koszty operacyjne	226 595,88	236 826,34
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne	226 595,88	236 826,34
1. koszty działalności statutowej - nieodpłatnej	226 595,88	236 826,34
2. koszty działalności statutowej - odpłatnej działalności p.p.	0,00	0,00
3. inne koszty operacyjne	0,00	0,00
I Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	(14 675,33)	160 334,94
J Przychody finansowe	7 897,03	1 347,62
I Dywidendy i udziały w zyskach,	0,00	0,00
II Odsetki	2 295,54	1 347,62
III Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V Inne	5 601,49	0,00
K Koszty finansowe	356,05	7 268,84
I Odsetki	0,02	0,00
II Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV Inne	356,03	7 268,84

L Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	(7 134,35)	154 413,72
M Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0,00	0,00
N Zysk (strata) brutto (L±M)	(7 134,35)	154 413,72
O Podatek dochodowy	0,00	3 281,00
P Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)		
R Zysk (strata) netto (N-O-P)	(7 134,35)	151 132,72

Warszawa, dnia 29 marca 2019 roku



Lucyna Grzeszczak

/Prezes Zarządu/

Agnieszka Głowacka



/Wiceprezes Zarządu/

Dorota Truskiewicz



/Członek Zarządu/

III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Aktywa trwałe

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Fundacja posiadała wartości niematerialne i prawne (program księgowy) w wartości netto 156,61 złotych.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Fundacja posiadała wartości niematerialne i prawne (program księgowy) o wartości netto 469,54 złotych.

2. Aktywa obrotowe

Na dzień 31 grudnia 2018 roku posiadała w pozycji bilansu Inwestycje krótkoterminowe środki pieniężne na rachunkach bankowych:

	31.12.2018
- rachunek bankowy w PLN	396 258,85
- rachunek bankowy w EUR (przeliczony PLN)	0,00
<i>w tym: w oryginalnej walucie EUR</i>	0,00
RAZEM	396 258,85

Na dzień 31 grudnia 2017 roku posiadała wyłącznie w pozycji bilansu Inwestycje krótkoterminowe środki pieniężne na rachunkach bankowych:

	31.12.2017
- rachunek bankowy w PLN	220 316,42
- rachunek bankowy w EUR (przeliczony PLN)	183 048,96
<i>w tym: w oryginalnej walucie EUR</i>	43 887,16
RAZEM	403 365,38

3. Fundusz własny

Na dzień bilansowy fundusz założycielski Fundacji wynosił 10 000 złotych.

Zarząd proponuje przeniesienie wyniku finansowego (nadwyżka kosztów nad przychodami) za rok 2018 w wysokości 7.134,35 na zwiększenie kosztów statutowych w kolejnym roku.

4. Zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2018	31.12.2017
- pozostałe rozrachunki z kontrahentami	3 106,24	16 483,87
- rozliczenia budżetowe	7 401,48	3 281,00
- rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	9 970,33	0,00
RAZEM	20 478,05	19 764,87

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Przychody z działalności statutowej

	31.12.2018	31.12.2017
--	------------	------------

Wpłaty dobrowolne na rachunek bankowy od osób fizycznych i prawnych	189 920,55	383 723,80
Darowizny rzeczowe od osób prawnych	0,00	2 500,00
Zbiórka podczas balu	22 000,00	10 344,00
RAZEM	211 920,55	396 567,80

2. Koszty z działalności statutowej

	31.12.2018	31.12.2017
Amortyzacja	313,03	4 119,00
Materiały	3 261,86	4 230,57
Usługi obce	24 348,91	17 222,98
Szkolenia, porad. psycholog., opracowanie scenariuszy warsztatów	111 283,68	86 632,43
Koszty doradztwa	33 210,00	72 570,00
Usługi administracyjne	5 904,00	6 760,99
Reklama	7 877,51	24 044,10
Podatki i opłaty	700,00	454,00
Opłaty bankowe	1 950,00	2 197,22
Opłaty rejestracyjne	0,00	0,00
Pomoc finansowa, darowizna	4 400,00	5 850,00
Program Wehikuł Usamodzielnienia	20 000,00	0,00
Inne	13 346,89	12 745,05
RAZEM	226 595,88	236 826,34

3. Przychody finansowe

	31.12.2018	31.12.2017
Odsetki od środków pieniężnych	2 295,54	1 347,62
Różnice kursowe	5 601,49	0,00
Razem	7 897,03	1 347,62

4. Koszty finansowe

	31.12.2018	31.12.2017
Odsetki	0,02	0,00
Różnice kursowe	356,03	0,00
Razem	356,05	0,00

Inne informacje

1. Zatrudnienie

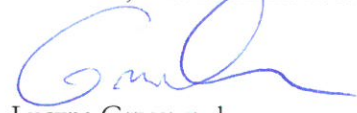
W okresie sprawozdawczym Fundacja nie zatrudniała pracowników na umowę o pracę. W ciągu roku na umowę-zlecenie i umowę o dzieło zostały zatrudnione po 2 osoby.

Zarząd nie otrzymywał wynagrodzenia z tytułu pełnionej funkcji w Zarządzie Fundacji.

2. Wydarzenia po dniu bilansowym

W fundacji nie było istotnych zdarzeń po dniu bilansowym.

Warszawa, dnia 29 marca 2019 roku



Lucyna Grzeszczak

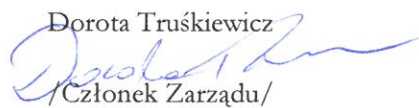
/Prezes Zarządu/

Agnieszka Głowacka



/Wiceprezes Zarządu/

Dorota Truskiewicz



/Członek Zarządu/