



FUNDACJA
ERBUD
wspólne wyzwania

FUNDACJA „ERBUD – WSPÓLNE WYZWANIA”

Fundacja im. Eryka Grzeszczaka

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za rok zakończony 31 grudnia 2019 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 2019. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości.

4. Skład osobowy Zarządu

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 do 31.12.2020 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 (Tekst jednolity, Dz.U 2018r., poz.1491)

- rozporządzenie Ministra Sprawiedliwości w sprawie ramowego zakresu sprawozdania z działalności fundacji z dnia 8 maja 2001 r (Dz. U.2001 Nr 50, poz. 529)

- ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. Dz. U. z 2019 roku, poz. 1680 („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 10 000 złotych odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Ewidencję tych przedmiotów prowadzi się pozaksięgowo 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 umarżane 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.

BILANS sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku

AKTYWA	Stan aktywów na dzień:	
	31.12.2019	31.12.2018
<u>A. AKTYWA TRWAŁE</u>	0,00	156,51
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	156,51
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
<u>B. AKTYWA OBROTOWE</u>	535 155,72	399 151,85
I. Zapasy	1 500,00	1 000,00
II. Należności krótkoterminowe	1 612,84	1 893,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	531 486,06	396 258,85
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	531 486,06	396 258,85
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	556,92	0,00
Aktywa razem	535 155,72	399 308,36
PASYWA		
	Stan pasywów na dzień:	
	31.12.2019	31.12.2018
<u>A. FUNDUSZ WŁASNY</u>	529 559,05	378 830,31
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	368 830,31	375 964,66
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	144 981,24	(7 134,35)
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<u>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</u>	11 344,17	20 478,05
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 344,17	20 478,05
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	535 155,72	399 308,36

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku

	31.12.2019	31.12.2018
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	381 681,08	211 920,55
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Dotacje		
III Inne przychody operacyjne	381 681,08	211 920,55
1. przychody działalności statutowej (darowizny, składki)	381 543,56	211 920,55
2. działalność statutowa - odpłatna działalność pożytku publicznego		
3. inne przychody operacyjne	137,52	0,00
H Pozostałe koszty operacyjne	234 550,32	226 595,88
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne	234 550,32	226 595,88
1. koszty działalności statutowej - nieodpłatnej	234 550,32	226 595,88
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)	147 130,76	(14 675,33)
J Przychody finansowe	3 510,37	7 897,03
I Dywidendy i udziały w zyskach,	0,00	0,00
II Odsetki	3 510,37	2 295,54
III Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V Inne	0,00	5 601,49
K Koszty finansowe	439,89	356,05
I Odsetki	0,42	0,02
II Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00

IV Inne	439,47	356,03
L Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	150 201,24	(7 134,35)
M Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0,00	0,00
N Zysk (strata) brutto (L±M)	150 201,24	(7 134,35)
O Podatek dochodowy	5 220,00	0,00
P Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)		
R Zysk (strata) netto (N-O-P)	144 981,24	(7 134,35)

III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Aktywa trwałe

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Fundacja nie posiadała wartości niematerialnych i prawnych.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Fundacja posiadała wartości niematerialne i prawne (program księgowy) o wartości netto 156,51 złotych.

2. Aktywa obrotowe

Na dzień 31 grudnia 2019 roku posiadała w pozycji bilansu Inwestycje krótkoterminowe środki pieniężne na rachunkach bankowych:

	31.12.2019
- rachunek bankowy w PLN	524 032,84
- rachunek bankowy w EUR (przeliczony PLN)	7 453,22
<i>w tym: w oryginalnej walucie EUR</i>	<i>1 750,20</i>
RAZEM	531 486,06

Na dzień 31 grudnia 2018 roku posiadała wyłącznie 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>	<i>0,00</i>
RAZEM	396 258,85

3. Fundusz własny

Na dzień bilansowy fundusz założycielski Fundacji wynosił 10 000 złotych.

Zarząd proponuje przeniesienie wyniku finansowego (nadwyżka przychodów nad kosztami) za rok 2019 w wysokości 144 981,24 na zwiększenie przychodów statutowych w kolejnym roku.

4. Zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2019	31.12.2018
- pozostałe rozrachunki z kontrahentami	2 215,68	3 106,24
- rozliczenia budżetowe	9 128,49	7 401,48
- rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	0,00	9 970,33
RAZEM	11 344,17	20 478,05

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Przychody z działalności statutowej

	31.12.2019	31.12.2018
Darowizny	260 436,78	189 920,55
Zbiórka podczas balu	50 100,00	22 000,00
Licytacja inne	70 506,78	0,00
Pozostałe	500,00	0,00
W roku 2019, w kwocie 260 436,78 zaprezentowane zostały darowizny (od osób fizycznych – 104 750,55, od osób prawnych 155 686,23)		
RAZEM	381 543,56	211 920,55

2. Koszty z działalności statutowej

	31.12.2019	31.12.2018
Amortyzacja	156,51	313,03
Materiały	1 973,03	3 261,86
Usługi obce	72 224,45	24 348,91
Szkolenia, porad. psycholog., opracowanie scenariuszy warsztatów	110 932,12	111 283,68
Koszty doradztwa	0,00	33 210,00
Usługi administracyjne	5 904,00	5 904,00
Reklama	15 106,88	7 877,51
Podatki i opłaty	117,88	700,00
Opłaty bankowe	2 459,00	1 950,00
Opłaty rejestracyjne	0,00	0,00
Pomoc finansowa, darowizna	20 355,91	4 400,00
Program Wehikuł Usamodzielnienia	0,00	20 000,00
Inne	5 320,54	13 346,89
RAZEM	234 550,32	226 595,88

3. Przychody finansowe

	31.12.2019	31.12.2018
Odsetki od środków pieniężnych	3 510,37	2 295,54
Różnice kursowe	0,00	5 601,49
Razem	3 510,37	7 897,03

4. Koszty finansowe

	31.12.2019	31.12.2018
Odsetki	0,42	0,02
Różnice kursowe	439,47	356,03

Razem	439,89	356,05
Inne informacje		

1. Zatrudnienie

Od 01.10.2019 Fundacja zatrudnia 1 pracownika na umowę o pracę. W ciągu roku na umowę zlecenie były zatrudnione 2 osoby, z czego na koniec roku 2019 aktywna była tylko jedna umowa.

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

2. Wydarzenia po dniu bilansowym

Zgromadzenie Fundatorów Fundacji „ERBUD – wspólne wyzwania” Fundacja im. Eryka Grzeszczaka w dniu 14 października 2019 roku podjęło uchwałę, zgodnie z którą Fundacja ubiega się o przyznanie statusu Organizacji Pożytku Publicznego. Zgodnie z tą decyzją podjęto jednogłośnie Uchwałę nr 2, która miała na celu zmienić Statut Fundacji - nadano możliwość zasiadania w zarządzie od 1 do 6 członków. Zgodnie z Uchwałą nr 3, zgromadzenie Fundatorów postanowiło powołać Radę Fundacji, w skład której weszły:

- a) Ewa Guzowska – Przewodnicząca Rady Fundacji,
- b) Iwona Izabela Klesyk – Wiceprzewodnicząca Rady Fundacji
- c) Anna Wojak-Borowska – Członek Rady Fundacji.

Zgromadzenie Fundatorów zgodnie z Uchwałą nr 4 postanowiło jednogłośnie powołać z dniem 14 października 2019 roku, Panią Joannę Piersa do Zarządu Fundacji i powierzyć jej funkcję Członka Zarządu.

Wyżej wymienione Uchwały obowiązują z chwilą wpisania zmian Statutu do KRS, co nastąpiło w dniu 29.01.2020 roku.

Od dnia 29.01.2020r. Fundacja posiada Status Organizacji Pożytku Publicznego.

Warszawa, dnia 25 marca 2020 roku

Mariola Zielińska
/Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych/

Lucyna Grzeszczak
/Prezes Zarządu/

Izabela Ziółkowska-Kanarek
/Osoba odpowiedzialna na sporządzenie
sprawozdania finansowego

Agnieszka Głowacka
/Wiceprezes Zarządu/

Dorota Truśkiewicz
/Członek Zarządu/

Joanna Piersa
/Członek Zarządu/