SPRAWOZDANIE FINANSOWE

FUNDACJA SZKOŁA LIDERÓW

Sprawozdanie Finansowe

za okres od dnia 01.01.2017 do dnia 31.12.2017

sporządzone dnia 31.03.2018

Podpisy Zarządu i osób odpowiedzialnych za prowadzenie ksiąg.

Niniejszym prezentujemy Sprawozdanie Finansowe Fundacji Szkoła Liderów 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 889 246,11 **PLN**

3. Rachunku Zysków i Strat wykazującego stratą w kwocie -126 102,41 **PLN**

4. Dodatkowych informacji i objaśnień.

Katarzyna Czyka Chełmińska - Prezes Zarządu

Przemysław Radwan Rohrenschef - Wiceprezes Zarządu

Agnieszka Szelągowska - Członek Zarządu

ACCOUNTANTS Sp. z o.o.
05-090 Raszyn, ul. Poniatowskiego 21 l. 2
NIP 5242492104 REG. 015676674
KRS 0000150101 tel. 888 96 57 57

Małgorzata Świderska – (osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe)

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego

Informacje ogólne o Fundacji

Przedstawione Sprawozdanie Finansowe dotyczy Fundacji Szkoła Liderów zwanej w dalszej części sprawozdania "Fundacją".

Fundacja Szkoła Liderów została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji, Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej oraz do Rejestru Przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym w Warszawie w dniu 22.05.2014 pod numerem KRS 0000509561.

Fundacji nadano numer statystyczny REGON 147250036 oraz numer NIP 701 042 58 39
Siedziba Fundacji mieści się pod adresem:
Ul. Wiejska 12A
00-490 Warszawa

Czas trwania Fundacji Szkoła Liderów jest nieoznaczony.
Fundacja działa na obszarze Rzeczypospolitej i poza jej granicami.

Głównym przedmiotem działalności jest:

- promowanie i wspieranie postaw liderskich i przedsiębiorczych, opartych na wizji, angażowaniu, odpowiedzialności i odwadze działania dla dobra wspólnego,
- kształcenie w zakresie przywództwa i wspieranie w rozwoju liderów, a w szczególności liderów sfery publicznej,
- rozwój i gromadzenie wiedzy w zakresie przywództwa,
- wspieranie rozwoju samorządów lokalnych, organizacji pozarządowych, grup defaworyzowanych, dyskryminowanych i wykluczonych poprzez kształcenie kadry, w tym wzmacnianie i wyłanianie ich liderów,
- wzmacnianie pozycji kobiet w życiu publicznym, a w szczególności wspieranie kobiet na pozycjach liderskich,
- kształcenie i wspieranie Liderów z krajów przechodzących proces transformacji rozwojowej, a także Liderów środowisk migracyjnych,
- edukacja obywatelska i polityczna,
- promowanie i działanie na rzecz pobudzania aktywności społecznej i politycznej obywateli oraz podnoszenia jakości debaty publicznej,
- promowanie i działanie na rzecz rozwoju edukacji, poprawy jakości kształcenia oraz doskonalenia zawodowego zwłaszcza w zakresie przywództwa,

- wspieranie rozwoju społeczeństwa obywatelskiego poprzez działania nastawione na rozwój współpracy między sektorami oraz działania na rzecz rozwoju lokalnego opartego na zasadach demokracji i zrównoważonego rozwoju,
- promocja zatrudnienia i aktywizacji zawodowej osób pozostających bez pracy, działanie na rzecz rozwoju kwalifikacji związanych z rynkiem pracy, w tym wzmacnianie umiejętności liderskich.

Fundacja realizuje swoje cele w szczególności poprzez:

- prowadzenie badań oraz analiz w obszarach związanych z celami Fundacji;
- prowadzenie działań, projektów, programów, akcji oraz kampanii informacyjnych i edukacyjnych w zakresie przywództwa;
- organizowanie i prowadzenie szkoleń, warsztatów, konferencji, seminariów, kongresów, sympozjów, sesji naukowych, wykładów, odczytów, podróży studyjnych, targów, wystaw, doradztwa i innych form kształcenia osób dorosłych, dzieci i młodzieży oraz organizacji i instytucji, w zakresie objętym celami Fundacji,
- prowadzenie edukacji zindywidualizowanej oraz innych indywidualnych form wspierania w rozwoju;
- udzielanie stypendiów, dotacji i nagród dla osób, organizacji oraz instytucji prowadzących działania w obszarach zgodnych z celami Fundacji;
- prowadzenie rzecznictwa interesów grup marginalizowanych, zgodnych z celami Fundacji;
- promowanie oraz finansowe, merytoryczne i organizacyjne wspomaganie tworzenia i działania partnerstw i koalicji różnych organizacji i instytucji, służących realizacji celów zgodnych z celami Fundacji,
- prowadzenie i promowanie rozwiązań przyczyniających się do poprawy jakości i rozwoju debaty publicznej w dziedzinie problematyki społecznej, ze szczególnym uwzględnieniem społeczeństwa obywatelskiego;
- udostępnianie zainteresowanym osobom i środowiskom informacji, wiedzy i umiejętności przyczyniających się do lepszego zrozumienia spraw objętych celami Fundacji;
- tworzenie przestrzeni dla współpracy, wzajemnego wspierania się oraz wymiany doświadczeń, poglądów, wzajemnego uczenia się i inspirowania w obszarach zgodnych z celami Fundacji,
- tworzenie i prowadzenie stron internetowych, portali oraz serwisów służących popularyzacji i realizacji celów statutowych Fundacji,
- działalność wydawniczą, w tym publikowanie analiz, raportów, ekspertyz i innych opracowań.

Fundacja Szkoła Liderów może również prowadzić działalność gospodarczą ale wyłącznie w rozmiarach służących realizacji celów statutowych. Dochód z działalności gospodarczej jest w całości przekazywany na realizację celów statutowych Fundacji.

Działalność gospodarcza w Fundacji może być prowadzona w zakresie:

Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania, pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana, działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów, stosunki międzyludzkie (public relations) i komunikacja, badania rynku i opinii publicznej, wydawanie książek, pozostała działalność wydawnicza, pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane, badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk społecznych i humanistycznych, działalność portali internetowych, działalność agencji reklamowych, wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi, działalność związana z produkcją filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych, sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet, sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami, dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim, działalność związana z tłumaczeniami, działalność wspomagająca edukację, przygotowywanie i podawanie napojów, restauracje i inne placówki gastronomiczne.

Fundacja w okresie sprawozdawczym prowadziła, zgodnie ze statutem działalność statutową nieodpłatną oraz działalność gospodarczą, zgodnie ze statutem zysk uzyskany z działalności gospodarczej jest w całości przeznaczony na działalność statutową Fundacji.

Na dzień 01.01.2015 w skład Rady Fundacji wchodziły następujące osoby:

- Zbigniew Pelczyński
- Mirella Panek Owsiańska
- Tomasz Chmal
- Marcin Walecki
- Rafał Mrówka
- Urszula Pasławska

Na dzień 01.01.2017 w skład Zarządu Fundacji wchodziły następujące osoby:

- Przemysław Radwan Rohrenschef - Prezes Zarządu
- Katarzyna Czayka Chełmińska - Wiceprezes Zarządu
- Maria Makowska - Członek Zarządu
- Magdalena Tchórznicka - Członek Zarządu

W ciągu okresu sprawozdawczego w składzie Zarządu Fundacji nastąpiły zmiany.

- Katarzyna Czayka Chełmińska – Prezes Zarządu
- Przemysław Radwan Rohrenschef –Wiceprezes Zarządu
- Agnieszka Szelągowska – 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 wchodzą 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 kolejnych 12 miesięcy zaczynających się 1 stycznia 2017r. a kończących 31 grudnia 2017r.

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

Ogólne zasady rachunkowości

Fundacja sprawozdanie finansowe sporządza w oparciu o Ustawę o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz. U. 2009 nr 152 poz. 1223 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 prawą, ani też takie, które dotyczą zagadnień nie występujących w Fundacji.

Prowadzenie ksiąg

Księgi w roku podatkowym prowadzone były przez Accountants Sp. z o.o. przy użyciu programu komputerowego RAKS SQL na podstawie umowy o prowadzenie ksiąg rachunkowych.

Forma i zakres Sprawozdania Finansowego

Fundacja nie podlega obowiązkowi badania sprawozdań finansowych określonemu 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 własnym.

Jednocześnie Fundacja ma możliwość:

- stosowania zasad klasyfikacji umów leasingu na podstawie przepisów podatkowych a nie na podstawie art. 3 ust.6 Ustawy.
- 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 jakiejkolwiek pozycji oznacza, że pozycja ta nie wystąpiła.

Metody wyceny aktywów i pasywów

Środki trwałe

Środki trwałe wykazywane są w wartości netto wynikającej z ceny nabycia pomniejszonej o skumulowane umorzenie. Środki trwałe o wartości jednostkowej poniżej 3 500 PLN amortyzowane są jednorazowo zgodnie z odpowiednimi przepisami podatkowymi.

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.

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 sie 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.
Przychody z pozostałej działalności (w tym gospodarczej) uznawane są w momencie wystawienia faktury.

Koszty

Koszty ujmowane są w momencie ich wystąpienia. Koszty dzielone są na koszty działalności gospodarczej, i koszty działalności operacyjnej (w tym działalności statutowej nieodpłatnej) 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 przeliczana jest 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 oraz czynnym płatnikiem podatku VAT. 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).

Dodatkowe Informacje i objaśnienia

Część 1.

1) W ciągu roku obrotowego w Fundacji nie nastąpiły zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

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 wieczyście.

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 podstawowy Fundacji wynosi 10 000,00, którego fundatorem jest: Stowarzyszenie Szkoła Liderów oraz Zbigniew Pełczyński. Ze środków funduszu na działalność gospodarczą przeznaczona została kwota 3000,00.

9) W ciągu roku nie nastąpiły zmiany w funduszu własnym.

	31.12.2017	31.12.2016
Fundusz podstawowy	10 000	10 000
Razem:	**10 000**	**10 000**

10) Zysk bilansowy z roku 2017 powiększy wynik finansowy fundacji.

11) Fundacja nie utworzyła rezerw.

12) Fundacja nie ma zobowiązań długoterminowych.

13) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki nie występują.

14) Rozliczenia międzyokresowe kosztów w Fundacji jakie występują to koszty dotyczące wydatków finansowanych z dotacji kwocie 10 000,00 zł, które uznane zostaną w roku 2018 w momencie otrzymania dotacji od instytucji finansującej.

Przychody przyszłych okresów jakie występują w Fundacji to dotacje otrzymana na realizację zadań zleconych, których wydatkowanie nastąpi w roku 2018 i będzie uznane za przychód w momencie poniesienia kosztów związanych z realizacją projektu.

	31.12.2017	31.12.2016
Rozliczenie międzyokresowe przychodów	710 291,34	673 665,98
Razem:	**710 291,34**	**673 665,98**

15) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki nie występują.

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

17) Należności długoterminowe i krótkoterminowe występują:

Należności długoterminowe to kaucje wpłacone w ramach wynajmowanego lokalu użytkowego oraz dzierżawy kserokopiarki. Nie przewiduje się ich spłaty w terminie przyszłych 12 miesięcy.

	31.12.2017	31.12.2016
Należności długoterminowe		
1) kaucja lokal użytkowy	6 500,00	6 500,00
2) kaucja kopiarka	1 000,00	1 000,00
Razem:	**7 500,00**	**7 500,00**

Należności krótkoterminowe jakie wykazuje Fundacja to należności wynikające z bieżących rozliczeń z pracownikami oraz należności publiczno-prawne, w tym należności z tytułu VAT naliczonego, podlegającego zwrotowi. Fundacja ma prawo do zwrotu VAT od kosztów finansowanych ze środków bezzwrotnej pomocy zagranicznej. Do grupy tej również zostały zaliczone należności z tytułu niewypłaconych dotacji z Fundacji PZU

	31.12.2017	31.12.2016
Należności z tytułu rozliczenia VAT	133 139,86	21 708,00
Pozostałe należności publiczno-prawne	170,55	269,83
Należności z tytułu dostaw i usług	21 663,50	6158,18
	0,00	
Należności z tytułów niewypłaconych dotacji		15 136,77
Należności z tytułów wynagrodzeń	0,00	0,00
Należności z tytułu rozliczeń z pracownikami	454,33	2 120,70
Razem:	**155 428,24**	**45 847,05**

18) Inwestycje krótkoterminowe jakie posiada Fundacja to środki pieniężne na wydzielonych rachunkach bankowych w PLN, na koniec roku bilansowego oraz na rachunkach walutowych w EUR. Fundacja nie posiada innych inwestycji krótkoterminowych.

	31.12.2017	31.12.2016
Środki na rachunkach bankowych PLN	682 015,10	534 993,12
Środki na rachunkach bankowych EUR	34 302,77	331 264,26
Razem:	**716 317,87**	**866 257,38**

19) Zobowiązania o terminie spłaty poniżej roku zaliczane są do zobowiązań krótkoterminowych. Grupa ta w Fundacji obejmuje zobowiązania z tytułu bieżących dostaw i usług oraz zobowiązania z tytułu niewykorzystanych dotacji podlegających zwrotowi w roku 2018 (MRPiPS).

Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania.

	31.12.2017	31.12.2016
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18 978,35	2 660,00
Zobowiązania z tytułu zwrotu dotacji	0,00	14 679,67
Zobowiązania budżetowe	55 103,29	0,00
Zobowiązania z rozliczeń z pracownikami	1 432,80	0,00
Razem:	**75 588,40**	**17339,67**

Część 2.

1) Przychody na działalność statutową, Fundacja pozyskuje głownie z dotacji oraz darowizn. Fundacja uzyskuje również przychody z prowadzonej działalności gospodarczej.

Przychody i koszty prowadzonej działalności gospodarczej

W okresie sprawozdawczym Fundacja prowadziła działalność gospodarczą. Przychody z działalności gospodarczej, dotyczyły sprzedaży usług związanych z przeprowadzeniem warsztatów, szkoleń i debat. Usługi były wykonywane na rzecz organizacji pozarządowych dla instytucji organów administracji publicznej oraz firm prywatnych.

	31.12.2017	31.12.2016
Przychody działalności gospodarczej	459 230,83	171 894,51
Koszty działalności gospodarczej	402 668,82	160 569,98

Działalność gospodarcza w roku 2017 była prowadzona do pozyskania środków finansowych niezbędnych do realizacji zadań, nieodpłatnej działalności statutowej Fundacji. Zysk na działalności gospodarczej w roku 2017 wyniósł **56 562,01 PLN**, wypracowany zysk zgodnie ze Statutem zostanie w całości wykorzystany do realizacji i finansowania zadań statutowych: pokrycia straty na działalności statutowej w roku 2018.

Przychody i koszty prowadzonej działalności statutowej

Przychody działalności statutowej

Na przychody działalności statutowej składają się głównie otrzymane dotacje celowe oraz darowizny od osób prawnych i fizycznych. W roku 2017 Fundacja otrzymała dotacje na działalność statutową od rządów państw obcych jak i również od organów administracji rządowej i samorządowej.

	31.12.2017	31.12.2016
Przychody operacyjne razem:		
1. Dotacje	**2 779 178,63**	**2 646 215,71**
1.1 Dotacja od rządów państw obcych	1 118 896,72	1 850 480,02
1.2 Dotacje krajowe: rządowe i samorządowe	1 074 823,17	274 100,81
1.3. Dotacje od agencji krajowych (PARP)	0,00	0,00
1.4. Dotacje pozostałe	585 458,74	521 634,88
2. Inne przychody	**0,00**	**202 120,37**
2.1 Darowizny	0,00	202 120,37
2.2. Przychody pozostałe	0,00	0,00
3. Pozostałe przychody operacyjne	**228,95**	**3 289,70**
Razem:	**2 779 407,58**	**2 851 625,78**

Przychody finansowe

Przychody finansowe Fundacji uzyskane w roku 2017 to dodatnie różnice kursowe w kwocie 650,45 PLN

Koszty działalności statutowej - operacyjnej

Koszty statutowe dzielone są na koszty dotyczące bezpośrednio działań zleconych (statutowych) oraz koszty działalności statutowej związanej z utrzymaniem administracji jednostki. Występują również pozostałe koszty działalności operacyjnej, na które składają się : zwroty dotacji nie uznanych przez donatorów jako koszty kwalifikowane z lat poprzednich oraz drobne zaokrąglenia z tytułu podatku VAT i rozliczeń z kontrahentami.

	31.12.2017	31.12.2016
Koszty operacyjne razem:		
1. Koszty realizacji zadań statutowych	**2 943 494,96**	**2 875 107,82**
a) koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 894 347,00	2 831 286,89
b) koszty statutowe ogólno-administracyjne	49 147,96	43 820,93
2. Pozostałe koszty operacyjne	**8,26**	**1 045,27**
Razem:	**2 943 503,22**	**2 876 153,09**

Koszty finansowe

Fundacja w roku 2017 jedyne koszty finansowe jaki poniosła to ujemne różnice kursowe w kwocie 19 219,23 PLN Do celów informacyjnych zostały również pokazane i wyodrębnione rodzajowo koszty ogólno-administracyjne działalności bieżącej.

	31.12.2017	31.12.2016
Zużycie materiałów i energii	9 018,70	2 779,54
Usługi obce	2 767,66	11 794,08
Podatki i opłaty	4894,77	1 345,48
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne	3 892,97	12 724,54
Świadczenia na rzecz pracowników	0,00	0,00
Pozostałe koszty	28 573,86	15 177,29
Razem:	**49 147,96**	**43 820,93**

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:

PRZYCHODY		**Kwota**
przychody księgowe (bilansowe-według RZiS)		**3 239 288,86 zł**
przychody nie podatkowe		**-688 802,75 zł**
dodatnie różnice kursowe niezrealizowane w roku 2016	-	0,00 zł
przychody przyszłych okresów ujęte podatkowo w roku poprzednim (2016)		-673 665,98 zł
przychody uznane w roku 2016 - wpływ (dotacja) w roku 2017	-	15 136,77 zł
przychody tylko podatkowe		**2 550 486,11 zł**
przychody podatkowe nie ujęte w księgach przychodów, otrzymane i niewykorzystane dotacje w roku bieżącym		710 294,34 zł
przychody uznane w roku 2015 - wpływ (dotacja) w roku 2016		0,00 zł
Przychody podatkowe		**3 260 780,45 zł**
KOSZTY		
koszty księgowe (bilansowe-według RZiS)		**3 365 383,01 zł**
koszty nie podatkowe		**-1 011 970,15 zł**
Wydatki sfinansowane z dochodów (przychodów), o których mowa w art.17 ust. 1 pkt. **23** Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	-	917 639,69 zł
Wydatki sfinansowane z dochodów (przychodów), o których mowa w art.17 ust. 1 pkt. **47,** Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	-	94 330,46zł
Koszty podatkowe		**2 353 412,86 zł**
Przychody do zwolnienia		907 365,50 zł
Przychody zwolnione		**1 160 929,41 zł**
Dochody wolne na podstawie art.17 ust.1 pkt.23 (Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych)		900 859,10zł
Dochody wolne na podstawie art.17 ust.1 pkt.47 (Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych)		260 070,31 zł
Dochody wolne na podstawie art.17 ust.1 pkt. 24 (Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych)		0,00 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) 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.

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) Zatrudnienie w Fundacji w roku 2016 przedstawiało się następująco:

	31.12.207	31.12.2016
Pracownicy umysłowi	12	8
Razem:	**12**	**8**

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 nie wystąpiło.

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 obligowałaby 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

Fundacja Szkoła Liderów
ul. Wiejska 12A
00-490 Warszawa

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2017
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień: (początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	**7 500,00**	**7 500,00**
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe	**7 500,00**	**7 500,00**
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	**912 974,43**	**881 746,11**
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	**45 847,05**	**155 428,24 zł**
III. Inwestycje krótkoterminowe	**866 257,38**	**716 317,87 zł**
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**870,00**	**10 000,00 zł**
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
Aktywa razem	**920 474,43**	**889 246,11**

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień: (początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	**229 468,78**	**103 366,37**
I. Fundusz statutowy	**10 000,00**	**10 000,00**
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	217 706,58	219 468,78
IV. Zysk (strata) netto	**1 762,20**	**-126 102,41**
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	**691 005,65**	**785 879,74**
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	17 339,67	75588,40
IV. Rozliczenia międzyokresowe	673 665,98	710 291,34
Pasywa razem	**920 474,43**	**889 246,11**

31.03.2018 Warszawa
(miejsce i data sporządzenia)

Zarząd Jednostki

Świdwińska Małgorzata
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

ACCOUNTANTS Sp. z o.o.
05-090 Raszyn, ul. Poniatowskiego 21 l. 2
NIP 5242492104 REG. 015676674
KRS 0000190101 tel: 888 96 57 57

Fundacja Szkoła Liderów
ul. Wiejska 12A
00-490 Warszawa

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2017
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	**Przychody z działalności statutowej**	**2 848 336,08**	**2 779 178,63**
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	**2 646 215,71**	**2 779 178,63**
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	**202 120,37**	
B.	**Koszty działalności statutowej**	**2 875 107,82**	**2 943 494,96**
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	**2 875 107,82**	2 943 494,96
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	**Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)**	**-26 771,74**	**-164 316,33**
D.	Przychody z działalności gospodarczej	171 894,51	459 230,83
E.	Koszty działalności gospodarczej	160 569,98	402 668,82
F.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)**	**11 324,53**	**56 562,01**
G.	Koszty ogólnego zarządu		
H.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)**	**-15 447,21**	**-107 754,32**
I.	Pozostałe przychody operacyjne	3 289,70	228,95
J.	Pozostałe koszty operacyjne	1 045,27	8,26
K.	Przychody finansowe	15 150,83	650,45
L.	Koszty finansowe	**185,85**	**19 219,23**
M.	**Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)**	**1 762,20**	**-126 102,41**
N.	Podatek dochodowy		
O.	**Zysk (strata) netto (M-N)**	**1 762,20**	**-126 102,41**

31.03.2018 Warszawa
(miejsce i data sporządzenia)

Zarząd Jednostki

Śródzińska
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

ACCOUNTANTS Sp. z o.o.
05-090 Raszyn, ul. Poniatowskiego 21 l. 2
NIP 5242492104 REG. 015676674
KRS 0000190101 tel. 888 96 57 57