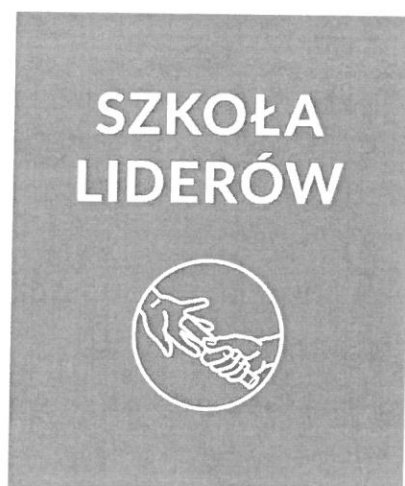


Fundacja Szkoła Liderów
ul. Wiejska 12a
00-490 Warszawa
tel. 22 556 82 50, fax 22 556 82 51
NIP: 701-04-25-839, REGON: 147250036

SPRAWOZDANIE FINANSOWE



FUNDACJA SZKOŁA LIDERÓW

Sprawozdanie Finansowe

za okres od dnia 01.01.2018 do dnia 31.12.2018

sporządzone dnia 12.06.2019

Podpisy Zarządu i osób odpowiedzialnych za prowadzenie ksiąg.

Niniejszym prezentujemy Sprawozdanie Finansowe Fundacji Szkoła Liderów za rok obrotowy kończący się 31.12.2018 r. i składające się z:

1. Wprowadzenia do Sprawozdania Finansowego.
2. Bilansu wykazującego po stronie aktywów i pasywów kwotę **812 117,30 PLN**
3. Rachunku Zysków i Strat wykazującego zysk w kwocie **123 475,41 PLN**
4. Dodatkowych informacji i objaśnień.

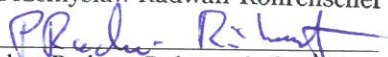
Katarzyna Czayka-Chelmińska



~~Prezeska Zarządu~~

Katarzyna Czayka-Chelmińska - Prezeska Zarządu

Przemysław Radwan-Röhrenschef



Przemysław Radwan Röhrenschef - Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Agnieszka Szelągowska



Agnieszka Szelągowska - Członek Zarządu

Członkini Zarządu

GŁÓWNA KSIĘGOWA



Agnieszka Osica – (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 wzmocnienie 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 31.12.2018 w skład Rady Fundacji wchodziły następujące osoby:

- Zbigniew Andrzej Pelczyński – przewodniczący Rady
- Rafał Mrówka
- Mirella Panek-Owsiańska
- Urszula Pasławska
- Marcin Walecki

Na dzień 31.12.2018 w skład Zarządu Fundacji wchodziły następujące osoby:

- Katarzyna Czayka Chelmińska – Prezeska Zarządu
- Przemysław Radwan Rohrenschef – Wiceprezes Zarządu
- Agnieszka Szelałowska – 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 2018 dotyczy kolejnych 12 miesięcy zaczynających się 1 stycznia 2018r. a kończących 31 grudnia 2018r.

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. 2019 poz. 351 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 prawa, ani też takie, które dotyczą zagadnień nie występujących w Fundacji.

Prowadzenie ksiąg

Księgi w roku podatkowym prowadzone były przez Biuro Rachunkowo-Finansowe „AGA” Agnieszkę Osica 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 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 zmian 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.
- odstępiania 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 jakiegokolwiek 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 10.000 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 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 Statut.

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 (tekst jednolity Dz. U. z 2018 poz. 1036 z późn.zm.).

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 jednostki (tekst jednolity Dz. U. z 2019 poz.714 z późn.zm.).



Bilans na dzień 31.12.2018

Aktywa

	Stan na 31.12.2018	Stan za rok poprzedni
	PLN	PLN
A. Aktywa Trwałe	7 500,00	7 500,00
I. Wartości Niematerialne i Prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	7 500,00	7 500,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	804 617,30	881 746,11
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	36 032,63	155 428,24
1. z tytułu dostaw i usług	6 247,79	21 663,50
2. z tytułów budżetowych	28 398,14	133 310,41
3. inne	1 386,70	454,33
III. Inwestycje krótkoterminowe	768 584,67	716 317,87
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	768 584,67	716 317,87
2. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
3. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	10 000,00
C. Należne wpłaty na fundusz podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały akcje własne	0,00	0,00
RAZEM AKTYWA	812 117,30	889 246,11

Warszawa, dn. 12.06.2019

Katarzyna Czayka-Chelmińska

K. Gł. C.
Prezeska Zarządu

Przemysław Radwan-Röhrenscheff

P. Radwan-Röhrenscheff
Wiceprezes Zarządu

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Agnieszka Osica
Agnieszka Osica

Agnieszka Szelałowska

Agnieszka Szelałowska
Członkini Zarządu



Bilans na dzień 31.12.2018

Pasywa

	Stan na 31.12.2018	Stan za rok poprzedni
	PLN	PLN
A. Kapitał własny	226 841,78	103 366,37
I. Fundusz podstawowy	10 000,00	10 000,00
IV Fundusz zapasowy	0,00	0,00
V Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI Pozostałe fundusze rezerwowe	0,00	0,00
VII Zysk (strata) z lat ubiegłych	93 366,37	219 468,78
VIII Zysk (strata) netto	123 475,41	-126 102,41
1. Wynik finansowy na działalności gospodarczej	78 127,48	56 562,01
2. Wynik finansowy na działalności statutowej	45 347,93	-182 664,42
IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku (w. ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	585 275,52	785 879,74
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	25 719,29	75 588,40
1. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2. Inne zobowiązania	25 719,29	75 588,40
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	559 556,23	710 291,34
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	553 056,23	710 291,34
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 500,00	0,00
RAZEM PASYWA	812 117,30	889 246,11

Warszawa, dn. 12.06.2019

Katarzyna Czayka-Chelmińska

K. Cz.
Prezeska Zarządu

Przemysław Radwan-Röhrenschef

Pr. Radwan-Röhrenschef
Wiceprezes Zarządu

GLÓWNA KSIĘGOWA

Agnieszka Osica

Agnieszka Szelągowska

Agnieszka Szelągowska
Członkini Zarządu



Rachunek zysków i strat za rok 2018

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

	Stan na dzień 31.12.2018	Stan za rok poprzedni
	PLN	PLN
Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów, w tym: - od jednostek powiązanych	368 256,44	459 230,83
I Przychody netto ze sprzedaży usług	368 256,44	459 230,83
II Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty sprzedanych usług, produktów, towarów i materiałów, w tym: - jednostkom powiązanym	290 128,96	402 668,82
I Koszt wytworzenia sprzedanych usług	290 128,96	402 668,82
II Wartość sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	78 127,48	56 562,01
D. Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
F Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	78 127,48	56 562,01
G Pozostałe przychody operacyjne	2 807 818,12	2 779 407,58
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Dotacje	2 805 325,26	2 779 178,63
III Inne przychody operacyjne	2 492,86	228,95
1. Przychody z działalności nieodpłatnej statutowej	0,00	0,00
2. Inne przychody operacyjne	2 492,86	228,95
H Pozostałe koszty operacyjne	2 755 807,23	2 943 503,22
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne	2 755 807,23	2 943 503,22
1 Koszty z działalności nieodpłatnej statutowej	2 736 253,64	2 943 494,96
2. Inne koszty operacyjne	19 553,59	8,26
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	130 138,37	-107 533,63
J. Przychody finansowe	298,21	650,45
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	298,21	650,45
K. Koszty finansowe	5 197,17	19 219,23

du
PM R

ad

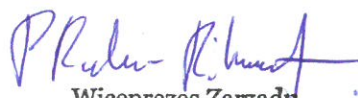
I	Odsetki, w tym:- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	5 197,17	19 219,23
L.	Zysk (strata) z działalności (I+J-K)	125 239,41	-126 102,41
M.	Podatek dochodowy	1 764,00	0,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (L-M-N)	123 475,41	-126 102,41

Warszawa, dn.12.06.2019

Katarzyna Czayka-Chelmińska


 Prezeska Zarządu

Przemysław Radwan-Röhrenschef


 Wiceprezes Zarządu

GŁÓWNA KSIĘGOWA


 Agnieszka Osica

Agnieszka Szelągowska


 Członkini Zarządu

Dodatkowe Informacje i objaśnienia**Część 1.**

- 1) Nie nastąpiły zmiany wartości niematerialnych i prawnych i wartości środków trwałych.
- 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 dokonała odpisów aktualizujących wartość należności w kwocie 15.136,77 zł.
- 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 3 000,00.
- 9) W ciągu roku nie nastąpiły zmiany w funduszu własnym-podstawowym.

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Fundusz podstawowy	10 000	10 000
Razem:	10 000	10 000

- 10) Zysk bilansowy z roku 2018 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 nie występują

Przychody przyszłych okresów jakie występują w Fundacji to dotacje otrzymane na realizację zadań zleconych, których wydatkowanie nastąpi w roku 2019 i będzie uznane za przychód w momencie poniesienia kosztów związanych z realizacją projektu.

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Rozliczenie międzyokresowe przychodów	553 056,23	710 291,34
Razem:	553 056,23	710 291,34

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.

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
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.

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Należności z tytułu rozliczenia VAT	27 639,07	133 139,86
Pozostałe należności publiczno-prawne	759,07	170,55
Należności z tytułu dostaw i usług	6 247,79	21 663,50
Należności z tytułów niewypłaconych dotacji	0,00	0,00
Należności z tytułów wynagrodzeń	0,00	0,00
Należności z tytułu rozliczeń z pracownikami	1 386,70	454,33
Razem:	36 032,63	155 428,24

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.

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Środki na rachunkach bankowych PLN	767 575,59	682 015,10
Środki na rachunkach bankowych EUR	1 009,08	34 302,77
Razem:	768 584,67	716 317,87

19) Zobowiązania o terminie spłaty poniżej roku zaliczane są do zobowiązań krótkoterminowych. Grupa ta w Fundacji obejmuje zobowiązania z tytułu bieżących dostaw i usług.

Nie wszystkie zobowiązania zostały uregulowane do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania. Pozostała jeszcze kwota w wysokości 800,00 zł.

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 205,07	18 978,35
Zobowiązania z tytułu zwrotu dotacji	0,00	0,00
Zobowiązania budżetowe	1 764,00	55 183,25
Zobowiązania z rozliczeń z pracownikami	1 097,18	1 426,80
Zobowiązania na przełomie roku	18 653,04	0,00
Razem:	25 719,29	75 588,40

Część 2.

1) Przychody na działalność statutową, Fundacja pozyskuje głównie 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.

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Przychody działalności gospodarczej	368 256,44	459 230,83
Koszty działalności gospodarczej	290 128,96	402 668,82

Działalność gospodarcza w roku 2018 była prowadzona do pozyskania środków finansowych niezbędnych do realizacji zadań, nieodpłatnej działalności statutowej Fundacji. Zysk na działalności gospodarczej w roku 2018 wyniósł **78 127,48 PLN**, wypracowany zysk zgodnie ze Statutem zostanie w całości wykorzystany do realizacji i finansowania zadań statutowych.

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 2018 Fundacja otrzymała dotacje na działalność statutową od rządów państw obcych jak i również od organów administracji rządowej i samorządowej.

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Przychody operacyjne razem:		
1. Dotacje	2 293 759,22	2 779 178,63
1.1 Dotacja od rządów państw obcych	1 727 735,75	1 567 016,70
1.2 Dotacje krajowe: rządowe i samorządowe	531 365,25	506 243,50
1.3. Dotacje od agencji krajowych (PARP)	0,00	
1.4. Dotacje pozostałe	34 658,22	705 918,43
2. Inne przychody	511 566,04	0,00
2.1 Darowizny	486 907,82	0,00
2.2. Przychody pozostałe (odpłatna)	24 658,22	0,00
3. Pozostałe przychody operacyjne	2 492,86	228,95
Razem:	2 807 818,12	2 779 407,58

Przychody finansowe

Przychody finansowe Fundacji uzyskane w roku 2018 to dodatnie różnice kursowe w kwocie 298,21 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.

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Koszty operacyjne razem:		
1. Koszty realizacji zadań statutowych	2 736 253,64	2 943 494,96
a) koszty realizacji zadań zleconych statutowych	2 691 044,06	2 894 347,00
b) koszty statutowe ogóln-administracyjne	45 209,58	49 147,96
2. Pozostałe koszty operacyjne	19 553,59	8,26
Razem:	2 755 807,23	2 943 503,22

Koszty finansowe

Koszty finansowe jakie poniosła Fundacja to odsetki od nieterminowych wpłat podatku VAT oraz ujemne różnice kursowe w kwocie 5.197,17 PLN. Do celów informacyjnych zostały również pokazane i wyodrębnione rodzajowo koszty ogóln-administracyjne działalności bieżącej.

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Zużycie materiałów i energii	3 433,05	9 018,70
Usługi obce	14 633,83	2 767,66
Podatki i opłaty	5 651,12	4 894,77
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne	13 506,88	3 892,97
Świadczenia na rzecz pracowników	0,00	0,00
Pozostałe koszty	7 984,70	28 573,86
Razem:	45 209,58	49 147,96

- 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 żadnych obszarów działalności.
- 6) Pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

	2018	2017
PRZYCHODY	Kwota	Kwota
przychody księgowe (bilansowe-według RZiS)	3 176 372,77 zł	3 808 837,66 zł
przychody nie podatkowe	- 710 291,34 zł	- 688 802,75 zł
dodatnie różnice kursowe niezrealizowane w roku 2018	- zł	- zł
przychody przyszłych okresów ujęte podatkowo w roku poprzednim (2017)	- 710 291,34 zł	- 673 665,98 zł
przychody uznane w roku 2016 - wpływ (dotacja) w roku 2017	- zł	- 15 136,70 zł
przychody tylko podatkowe	2 466 081,43 zł	3 120 034,91 zł
przychody podatkowe nie ujęte w księgach przychodów, otrzymane i niewykorzystane dotacje w roku bieżącym	553 056,23 zł	140 743,45 zł
przychody uznane w roku 2017 - wpływ (dotacja) w roku 2018	- zł	- zł
Przychody podatkowe	3 019 137,66 zł	3 260 778,36 zł
KOSZTY		
koszty księgowe (bilansowe-według RZiS)	3 051 133,36 zł	3 365 383,01 zł
koszty nie podatkowe	- 1 845 697,14 zł	- 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	- 1 685 665,19 zł	- 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	- 160 031,95 zł	- 94 330,46 zł
Koszty podatkowe	1 205 436,22 zł	2 353 412,86 zł
Przychody do zwolnienia	1 813 701,44 zł	907 365,50 zł
Przychody zwolnione	1 845 697,14 zł	1 160 929,41 zł
Dochody wolne na podstawie art.17 ust.1 pkt.23 (Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych)	1 685 665,19 zł	900 859,10 zł
Dochody wolne na podstawie art.17 ust.1 pkt.47 (Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych)	160 031,95 zł	260 070,31 zł
Dochody wolne na podstawie art.17 ust.1 pkt 24 (Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych)	- zł	- zł
Dochód do opodatkowania (niezgodny z celami statutowymi)	11 761,98 zł	- zł
1) odsetki budżetowe	4 691,06 zł	- zł
2) koszty NKUP (operacyjne) - spisanie należności	6 673,59 zł	- zł
3) koszty NKUP	397,33 zł	- zł
Podatek dochodowy	1 764 zł	- zł

Agnieszka Szlachowska

Katarzyna Czayka-Chełmińska

Przemysław Radwan-Röhrenschef

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Agnieszka Osica

Członkini Zarządu

Wiceprezes Zarządu

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 wystąpił w kwocie 1 764,00 PLN.

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 2018 przedstawiało się następująco:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Pracownicy umysłowi	14	12
Razem:	14	12

- 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 2018 wystąpiło i wynosi 6.500,00 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