



OPP

**Sprawozdanie finansowe
za okres obrotowy
od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku**

Siedlce, dnia 30 marca 2018 roku

FUNDACJA „PRO-BONO”
Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy
Od 01 stycznia do 31 grudnia 2017

Bilans, rachunek zysków i strat, wprowadzenie do sprawozdania oraz informacja dodatkowa zostały sporządzone zgodnie z:

- Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku Dz. U. Nr 121 poz. 591.
- Rozporządzeniem Ministra Sprawiedliwości z dnia 8 maja 2001 roku w sprawie ramowego zakresu sprawozdania z działalności fundacji Dz. U. nr 50, poz. 529.

Zawiera:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans na dzień 31 grudnia 2017 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **83.881,46 zł.**
- Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku wykazujący stratę netto w kwocie **4.575,12 zł.**
- Sprawozdanie z działalności Fundacji
- Informację dodatkową

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Fundacji

Fundacja „PRO-BONO” została ustanowiona w 2005 roku. Jej siedziba mieści się przy ul. Starowiejskiej 102, 08-110 Siedlce.

Do celów Fundacji należy: pomoc dzieciom niepełnosprawnym, dzieciom z rodzin patologicznych, dzieciom szczególnie uzdolnionym, ochrona i promocja zdrowia, działanie na rzecz osób niepełnosprawnych, promocja zatrudnienia i aktywizacji zawodowej osób pozostających bez pracy oraz zagrożonych zwolnieniem z pracy, pomoc w przystosowaniu do życia społecznego osób niezaradnych życiowo, pomoc najuboższym.

Czas trwania fundacji:

Fundacja ulega likwidacji w razie osiągnięcia celu, dla którego została powołana lub w razie wyczerpania się jej środków finansowych i majątku.

W Sądzie Rejonowym dla miasta stołecznego Warszawy i została wpisana pod numerem: **KRS 0000 242 731.**

Numer statystyczny REGON: 140298531

Numer NIP: 821-241-32-48

2. Zasady przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres **od 1 stycznia do 31 grudnia 2017** i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości oraz przy założeniu, że Fundacja nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Fundację.

3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z:

-Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej;

-Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości;

-Rozporządzeniem Ministra Sprawiedliwości z dnia 8 maja 2001 roku w sprawie ramowego zakresu sprawozdania z działalności fundacji.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości. Księgi prowadzone są przy użyciu programu finansowo-księgowego oraz kadrowo-płacowego COMARCH ERP OPTIMA.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty według następujących zasad:

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartości niematerialne i prawne oraz aktywa trwałe służące celom statutowym obciążają jednorazowo koszty Fundacji. Po przyjęciu do ewidencji odnoszone są na Fundusz finansujący majątek trwały. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej i mają na celu aktualizację wartości majątku, nie mają natomiast wpływu na wynik finansowy w ujęciu kosztowym.

b. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Wartość zakupionych składników aktywów trwałych wprowadzana jest na właściwe konto majątku z przeciwstawnym zapisem na dobro Funduszu finansującego majątek trwały.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia. Na dzień bilansowy nakłady poniesione na inwestycje zaliczane są w koszty i obciążają Fundusz finansujący majątek trwały.

Zmniejszenie Funduszu finansującego majątek trwały następuje w wyniku przeszacowania w/w składników majątkowych, ich likwidacji lub sprzedaży.

c. Inwestycje krótkoterminowe

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się według kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu. Na dzień bilansowy wyceniane są wyłącznie środki pieniężne (w kasie i na rachunkach bankowych), które wycenia się według kursu średniego NBP ustalonego na ten dzień.

d. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło - pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia, zakupu lub wytworzenia. Zapasy nie wystąpiły.

e. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej.

f. Fundusze

Fundusz założycielski wykazuje się w wysokości określonej w akcie założycielskim i wpisany w rejestrze sądowym.

Fundusz z przeznaczeniem finansowania bieżącej działalności statutowej, tworzony zgodnie ze statutem z odpisów ze środków pozyskanych w danym roku a z różnych powodów niewydatkowanych w całości.

g. Rezerwy – pozycja nie występuje.

h. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Fundacja dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy (wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Fundacji przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osób), których kwotę można oszacować, choć data powstania jeszcze nie powstała.

i. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku ponoszenia przychodów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Fundacja dokonuje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych. Do tego typu rozliczeń ujmują się przychody dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych.

j. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na działalności statutowej, wynik na działalności gospodarczej, wynik na działalności finansowej.

Przychody z działalności statutowej to kwoty uzyskane ze środków otrzymanych od darczyńców i osób wspierających działania Fundacji oraz środki z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych. Stosowana jest metoda kasowa ujmowania przychodów.

Koszty realizacji zadań statutowych to koszty związane z realizacją działalności statutowej takiej jak:

- zakup środków dla potrzebujących,
- finansowanie turnusów rehabilitacyjnych,
- prowadzenie programów edukacyjnych, festiwali.

INFORMACJE DODATKOWE I OBJAŚNIENIA

UZUPEŁNIAJĄCE DANE O AKTYWACH I PASYWACH

4.1 Wartości niematerialne i prawne

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa			
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00
Umorzenie			
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00
Wartość netto			
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00

W trakcie roku objętego sprawozdaniem Fundacja nie posiadała wartości niematerialnych i prawnych.

4.2 Środki trwałe

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość początkowa						
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie						
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						

Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W trakcie roku objętego sprawozdaniem Fundacja nie posiadała środków trwałych.

4.3 Grunty użytkowane wieczysto

Fundacja nie posiada żadnych gruntów.

4.4 Środki trwale w budowie

Nie występują.

4.5 Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez Fundację środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów

Nie występuje.

4.6 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie występują.

4.7 Kapitał podstawowy

Wyszczególnienie	Wartość udziałów
Fundusz statutowy	5000
Razem	5000

4.8 Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

	1.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2017
Kapitał podstawowy	5000,00	0,00	0,00	5000,00
Kapitał zapasowy	11750,54	0,00	0,00	76558,33
Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	64807,79	0,00	0,00	-4575,12
Suma	81558,33	0,00	0,00	76983,21

Fundacja tworzy fundusz statutowy. Jest to fundusz podstawowy jednostki, tworzony na podstawie przepisów prawa i statutu Fundacji, przeznaczony na finansowanie działalności statutowej.

Kapitał podstawowy	5.000 zł
Kapitał zapasowy	76.558,33 zł
Wynik finansowy netto	-4.575,12 zł
Razem	76.983,21 zł

4.9 Rezerwy

	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
01.01.2017				
Zwiększenia:				
-utworzenie	0,00	0,00	0,00	0,00
-pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:				
-wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00
-rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00
-pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2017	0,00	0,00	0,00	0,00

4.10 Informacje o odpisach aktualizujących należności

W ciągu 2017 roku Fundacja nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności.

INFORMACJE O ZOBOWIĄZANIACH FINANSOWYCH

4.11 Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe na 31 grudnia 2017 roku nie występują.

4.12 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Nie występują.

4.13 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Nie występują.

4.14 Zobowiązania zabezpieczone na majątku Fundacji

Nie występują.

4.15 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Fundację gwarancje i poręczenia, także weksłowe.

Nie wystąpiły.

INFORMACJE O STRUKTURZE ZREALIZOWANYCH PRZYCHODÓW ZE WSKAZANIEM ICH ŹRÓDEŁ

4.16 Struktura rzeczowa przychodów

Przychody	31.12.2017	31.12.2016
-ze sprzedaży usług	5313,01	71990,24
-ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
-z działalności statutowej	28735,00	52080
-w tym do jednostek powiązanych	0,00	0,00
-z działalności finansowej	519,94	236,7
Razem przychody	34567,95	124306,94

Na przychody z działalności statutowej w łącznej kwocie 28.735,00 zł składają się:

- darowizny: 18.850,00 zł
- przychody z 1%: 9.873,50 zł
- inne: 11,50 zł

4.17 Struktura terytorialna przychodów

Całość przychodów została zrealizowana na terytorium kraju.

4.18 Informacja o uzyskanych przychodach i poniesionych kosztach z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania tych środków

Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego. W 2017 roku przychody z 1% wyniosły **9.873,50 zł**. Przychody z 1% są przeznaczane na realizację celów statutowych Fundacji. Fundacja nie poniosła kosztów z tytułu 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych.

INFORMACJE O STRUKTURZE PONIESIONYCH KOSZTÓW

4.19 Struktura rzeczowa kosztów

Koszty poniesione na realizację celów statutowych: 11.500 zł

Koszty ogólnego zarządu: 27.643,07 zł

w tym: -zużycie materiałów i energii: 2.401,45 zł

-usługi obce: 3.374,88 zł

-podatki i opłaty: 156,94 zł

-wynagrodzenia: 18.000 zł

-ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: 3.709,80 zł

Koszty łącznie: 39.143,07 zł

4.20 Struktura terytorialna kosztów

Wszystkie koszty zostały poniesione na terytorium kraju.

4.21 Przyczyny odpisów aktualizujących środki trwałe

Fundacja nie dokonała odpisów aktualizacyjnych środków trwałych.

4.22 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Ze względu na fakt, że Fundacja prowadzi działalność usługową, zapasy nie występują.

4.23 Aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z niespełnieniem warunków wymienionych w art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości art.37 ust.10 odstąpiono od tworzenia aktywów oraz rezerwy z tytułu podatku odroczonego.

4.24 Informacje o inwestycjach krótkoterminowych innych niż środki pieniężne

Nie występują.

4.25 Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie występują.

4.26 Obliczenie dochodu do opodatkowania za 2017 rok

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

	2017	2016
Zysk/(strata) brutto	-4575,12	67910,79
Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	28735,00	-52080,00
-rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy [usunąć, jeżeli nie dotyczy]	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-inne	0,00	0,00
Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	0,00	2200,00
-amortyzacja środków trwałych objętych ulgą [usunąć, jeżeli nie dotyczy]	0,00	0,00
-	0,00	0,00

-	0,00	0,00
-inne	0,00	0,00
Przychody roku poprzedniego podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-inne	0,00	0,00
Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-inne	0,00	0,00
Inne różnice	0,00	0,00
-darowizny [odliczone]	0,00	-1700,00
-inne	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	16331
Stawka podatkowa	19%	19%
Podatek dochodowy (bieżący)	0,00	3103
Zmiana stanu rezerwy/aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Podatek dochodowy-razem	0,00	3103

4.27 Zyski i straty nadzwyczajne

Nie wystąpiły.

4.28 Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie występuje.

4.29 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Fundację umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

W roku obrotowym 2017 Fundacja zawarła jedną umowę, która zostanie uwzględniona w bilansie 2018 roku.

4.30 Istotne transakcje zawarte przez Fundację na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Zarówno w bieżącym jaki i poprzednim roku obrotowym Fundacja nie zawarła transakcji z jednostkami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

4.31 Zatrudnienie

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
-Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	0,00	0,00
-Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,00	0,00
Razem	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

4.32 Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących

W ciągu roku 2017 Fundacja nie udzielała pożyczek oraz nie dokonywała świadczeń o podobnym charakterze na rzecz osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących.

4.33 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

W bieżącym i poprzednim roku obrotowym Fundacja nie podlegała obowiązkowi badania w związku z czym nie przeprowadzono badania sprawozdania finansowego, w tym również dobrowolnego.

4.34 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do 30.03.2018 nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowym.

4.35 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy to jest do 30.03.2018 nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

4.36 Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe Zarząd Fundacji nie wprowadził żadnych zmian w zasadach (polityce) rachunkowości Fundacji.

4.37 Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

Siedlce, 30.03.2018

GLÓWNA KSIĘGOWA
WSP
mgr Ewa Wierzejaska

PREZES ZARZĄDU
Aleksandra Lewczuk

Aleksandra Lewczuk