

**WPROWADZENIE I INFORMACJE DODATKOWE
DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT
FUNDACJI IM K. PUŁASKIEGO
ZA OKRES 01.01.2017 DO 31.12.2017**

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Fundacja im. K. Pułaskiego z siedzibą w Warszawie, przy ul. Oleandrów 6 zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000233247.
Podstawowym przedmiotem działalności Fundacji są pozaszkolne formy kształcenia młodych ludzi.

2. **Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje** rok obrotowy od 01 stycznia 2017r. do 31 grudnia 2017r. i zostało sporządzone przy założeniu dalszej kontynuacji działalności.

3. **Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie** ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami Fundacji:

- 1) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- 2) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- 4) system ochrony danych i ich zbiorów,
- 5) własny wzór sprawozdania finansowego z porównawczym rachunkiem zysków i strat, w sposób zgodny w szczególności z postanowieniami art. 4, 10 i 50 oraz rozdziałów 2, 4 i 8 ustawy o rachunkowości.

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego ma zastosowanie porównawczy rachunek zysków i strat.

Warszawa, 20.03.2018r.


Prezes Fundacji
Zbigniew Pisarski

Członek Zarządu

Wojciech Łęgiel

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych:

a) środki trwałe

<i>Wyszczególnienie Wg pozycji bilansowych</i>	<i>Wartość początkowa na początek roku obrotowego</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na Koniec roku Obrotowego</i>
Środki trwałe razem	87.771,67	93.856,85	-	181.628,52

b) umorzenia środków trwałych:

<i>Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)</i>	<i>Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
Umorzenie środków trwałych razem	64.711,67	13.306,19	-	75.017,86

2. Struktura własności funduszu statutowego :

Fundusz statutowy wynosi 3.000,00zł.

3. Informacje o funduszach zapasowych i rezerwowych

Fundusz zapasowy na dzień 31.12.2017r. wynosi 345.172,89 zł

4. Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy lub pokrycia straty bilansowej:

Strata netto za rok 2017r w wysokości 262.695,48 zł. zostanie pokryta z dochodu lat przyszłych.


5. Informacje o stanie rezerw:

Nie występują.

6. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:

Nie występują.


PREZES ZARZĄDU
Zbigniew Piścułki

Członek Zarządu

Wojciech Pziciński

7. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych):

Nie występują w jednostce.

II

1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów:

Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT):	z tego:	
	sprzedaż krajowa	sprzedaż na eksport
Razem przychody ze sprzedaży netto:	1.021.212,08	-
z tego:		
1) usług (szkolenia itp)	1.021.212,08	

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

W roku 2017 nie dokonano żadnych odpisów aktualizujących.

3. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Nie występują.

4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto):

Wyszczególnienie ustaleń	Kwota
1. Strata bilansowa brutto	(262 695,48)
2. Koszty i straty nadzwyczajne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	393 059,45
z tego z tytułu:	
1) koszty NKUP	
- darowizny, dotacje, koszty repres. i inne	393 059,45
3. Przychody nie stanowiące przychodów uzyskania	351 888,88
4. Strata podatkowa (poz 1 +2 -3)	(221 524,91)

PREZES ZARZĄDU
Zbigniew Piścułki

Członek Zarządu
Wojciech Dziągpiel

IV

1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych:

Fundacja na dzień 31.12.2017r. Zatrudniała 3 pracowników.

V

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy:

Nie występują w jednostce.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat:

Nie wystąpiły.

3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy oraz zmiany w kapitale własnym:

Nie wystąpiły

VI

1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych):

Nie wystąpiły.

Warszawa, dnia 20.03.2018r.

księgowa

Agnieszka Błworska

PREZES ZARZĄDU

Zbigniew Piszki

Członek Zarządu

Wojciech Dzięciel

Fundacja im. K. Pułaskiego

BILANS - aktywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2016r.	Stan na 31.12.2017r.
A	AKTYWA TRWAŁE	23 060,00	106 610,66
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwale	23 060,00	106 610,66
1	Środki trwale	23 060,00	106 610,66
	a). grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)		
	b). budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
	c). urządzenia techniczne i maszyny	23 060,00	106 610,66
	d). środki transportu		
	e). inne środki trwale		
2	Środki trwale w budowie		
3	Zaliczki na środki trwale w budowie		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	od jednostek powiązanych		
2	od pozostałych jednostk, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a). w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b). w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c). w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	AKTYWA OBROTOWE	728 943,57	527 658,49
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		

PREZES ZARZĄDU
Zbigniew Piścułki

Członek Zarządu
Wojciech Wójcicki

4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy		
II	Należności krótkoterminowe	690 599,99	422 554,40
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a). z tytułu dostaw i usług okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b). inne		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a). z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b). inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	690 599,99	422 554,40
	a). z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	332 298,47	120 126,58
	- do 12 miesięcy	332 298,47	120 126,58
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	287,63	1 504,73
	c). inne	358 013,89	300 923,09
	d). Dochodzenie na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	38 233,87	103 648,95
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	38 233,87	103 648,95
	a). w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b). w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c). środki pieniężne i inne aktywa finansowe	38 233,87	103 648,95
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	38 233,87	103 648,95
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	109,71	1 455,14
C	należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D	Udziały (akcje) własne		
	RAZEM AKTYWA	752 003,57	634 269,15

20.04.2018
księgowa

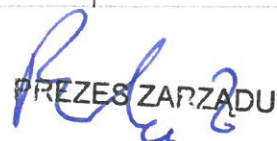
Agnieszka Jaworska

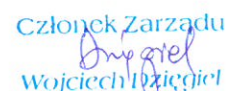
PREZES ZARZĄDU
Zbigniew Piścułki

Członek Zarządu
Wojciech Dziągiewiel

BILANS - pasywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2016r.	Stan na 31.12.2017r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	348 172,89	85 477,41
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 000,00	3 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	344 503,40	345 172,89
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI	Zysk (strata) netto	669,49	(262 695,48)
VII	ujemna)		
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	403 830,68	548 791,74
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochod.	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki		
	- z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne zobowiązania finansowe		
	- zobowiązania wekslowe		
	- inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	403 830,68	548 791,74
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a). z tyt.dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b). inne		
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a). z tyt.dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b). inne		
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	403 830,68	548 791,74
	a). kredyty i pożyczki	199 110,61	174 784,17
	b). z tyt.emisji dłużnych papierów wartościowych		


 PRZESZARZADU
 Zbigniew Piścułki

Członek Zarządu

 Wojciech Dziągiewiel

	c). inne zobowiązania finansowe		
	d). z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności	181 767,06	283 355,02
	- do 12 miesięcy	181 767,06	283 355,02
	- powyżej 12 miesięcy		
	e). zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	f). zobowiązania wekslowe		
	g). z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	22 163,56	90 426,06
	h). z tytułu wynagrodzeń		
	i). Inne	789,45	226,49
3	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	RAZEM PASYWA	752 003,57	634 269,15

Warszawa, dnia 20.03.2018

księgowa

Agnieszka Jaworska

PREZES ZARZĄDU

Zbigniew Pisciński

Członek Zarządu
 Wojciech Dziągiewiel

Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy

Lp.	Tytuł	01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2017- 31.12.2017
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 012 417,48	1 021 212,08
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		
I	Przychody netto ze sprzedaży usług	1 012 417,48	1 021 212,08
II	Zmiana stanu produktów [zwiększenie (+), zmniejszenie (-)]		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 421 172,03	1 659 258,16
I	Amortyzacja	6 550,33	12 696,59
II	Zużycie materiałów i energii	67 318,53	69 825,19
III	Usługi obce	652 631,47	858 311,62
IV	Podatki i opłaty	916,00	1 888,00
	<i>w tym: podatek akcyzowy</i>		
V	Wynagrodzenia	463 701,63	482 095,08
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	23 738,99	25 593,38
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	206 315,08	208 848,30
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	(408 754,55)	(638 046,08)
D	Pozostałe przychody operacyjne	558 350,16	520 458,80
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	516 130,21	351 888,88
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	42 219,95	168 569,92
E	Pozostałe koszty operacyjne	114 563,46	116 351,73
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	114 563,46	116 351,73
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	35 032,15	(233 939,01)
G	Przychody finansowe	6 144,59	5 431,58
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki		
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	6 144,59	5 431,58
H	Koszty finansowe	35 907,25	34 188,05
I	Odsetki	31 043,19	15 830,46
	<i>w tym: dla jednostek powiązanych</i>		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	4 864,06	18 357,59
I	Zysk (strata) brutto	5 269,49	(262 695,48)
J	Podatek dochodowy	4 600,00	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	669,49	(262 695,48)

Warszawa, 20.03.2018

księgową

Agnieszka Jaworska

PREZES ZARZĄDU

Zbigniew Piścułki

Członek Zarządu

Wojciech Dziągwa