

Akademia Liderów Innowacji i Przedsiębiorczości
Fundacja dr Bogusława Federa
ul. Orzeszkowej 2
05-827 Grodzisk Maz

WPROWADZENIE
Do sprawozdania finansowego za 2017 r

1. Akademia Liderów Innowacji i Przedsiębiorczości Fundacja dr Bogusława Federa z siedzibą w Grodzisku Maz, przy ulicy Orzeszkowej 2
2. Fundacja nie posiada wyodrębnionych jednostek organizacyjnych.
3. Podstawowy przedmiot działalności Fundacji określa statut.
4. Fundacja zarejestrowana jest w KRS w Warszawie pod numerem 0000318482
5. Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego
6. Sprawozdanie finansowe za 2017 zostało sporządzone według zasad przewidzianych dla organizacji pozarządowych nie działających w celu osiągnięcia zysku zgodnie z załącznikiem nr 6 do Ustawy o Rachunkowości i obejmuje okres od 1 stycznia 2017 r do 31 grudnia 2017 r.
7. Sprawozdanie finansowe mimo braku obowiązku wynikającego z art 64 ust Ustawy o Rachunkowości zostało poddane badaniu przez biegłego rewidenta. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy.
8. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania funkcjonowania.
9. Fundusz podstawowy Fundacji na dzień 31.12.2017 wynosi 20 000,- zł.
10. Władzami Fundacji zgodnie ze statutem są:
 - Zarząd jednoosobowy – Katarzyna Tokarska Prezes zarządu.
 - Rada Fundacji o uprawnieniach stanowiących i nadzorczych.
11. Księgowość Fundacji prowadzona jest przez Biuro Rachunkowe Finans s.c H. Kuczyńska licencja MF 13324/99, J. Sadecka licencja MF 32360/08, D. Kuczyński

II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany Ustawą o Rachunkowości z uproszczeniami dla jednostek mikro.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Fundacja stosuje zasady wynikające z Ustawy o podatku dochodowym:
 - składniki majątku o wartości początkowej poniżej 2 000 zł zalicza bezpośrednio w koszty
 - składniki majątku o wartości powyżej 2000 zł do 3 500 zł zalicza do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje jednorazowych odpisów w miesiącu przyjęcia do użytkowania
 - składniki majątku o wartości początkowej przekraczającej 3 500 zł zalicza do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Do dokonywania odpisów amortyzacyjnych stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych wg metody liniowej.
3. Księgowość Fundacji prowadzona jest w oparciu o zakładowy plan kont za pomocą informatycznego systemu finansowo-księgowego WF-FAKIR.
4. Fundacja przyjęła kalkulacyjny rachunek kosztów. Koszty księgowane są w systemie rodzajowym i kalkulacyjny
5. Zbiór kosztów rodzajowych ujętych w zespole 4 pozwala na sporządzenie rachunku

zysków i strat wg wzoru wynikającego ze zmienionej Ustawy o rachunkowości, wg załącznika nr 6.

Zmieniona ustawa o rachunkowości uniemożliwiła Fundacji stosowanie uproszczeń dla jednostek mikro.

W związku z tym sprawozdanie finansowe sporządzono według załącznika na 6 a nie jak w roku poprzednim 2016 z załącznikiem nr 4.

W szczególności Fundacja nie może ujmować nadwyżki przychodów nad kosztami w przychodach roku następnego., lecz wykazuje w odrębnej pozycji jako zysk z lat ubiegłych.



**BIURO RACHUNKOWE
FINANS S.C.**

H. Kuczyńska, J. Sadecka, D. Kuczyński
05-827 Grodzisk Maz. , ul. Orzeszkowej 2
NIP: 5291798955
tel. 22 724 - 17 - 69

PREZES ZARZĄDU

Katarzyna Tkarska
Katarzyna Tkarska



Akademia Liderów Innowacji i Przedsiębiorczości
Fundacja dr Bogusława Federa

Część I. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu za 2017 r.

1- Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Stan rzeczowego majątku trwałego

<i>Nazwa</i>	<i>Stan na koniec Rok 2016</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec Rok 2017</i>
Grunty własne	0	0	0	0
Maszyny i urządzenia	36 997,77	0	0	36 997,77
Środki transport	17 000,00	81,00	0	17 081,00
Pozostałe środki trwałe	14 220,69	0	0	14 220,69
Środki trwałe w budowie – inwestycje	0	0	0	0
Wartości niematerialne i prawne	584 273,80	349 872,06	0	934 145,86
Pozostałe zaliczki wpłacone na WNIP	4 446,00	0	0	0
Razem	656 938,26	349 953,06	0	1 002 445,32

Umorzenie majątku trwałego

<i>Nazwa</i>	<i>Stan na koniec Rok 2016</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec Rok 2017</i>
Grunty własne	0	0	0	0
Maszyny i urządzenia techniczne	26 674,50	5 105,63	0	31 780,13
Środki transportu	0	3 412,11	0	3 412,11
Pozostałe środki trwałe	3 766,46	2 844,12	0	6 610,58
Środki trwałe w budowie- Inwestycje w obcym obiekcie	0	0	0	0
Wartości niematerialne i prawne	577 955,52	126 411,13	0	704 366,65
Razem	608 396,48	137 772,99	0	746 169,47

Ogółem wartość netto majątku trwałego – 256 275,85




2 - Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

nie wystąpiły

3 – Grunty użytkowane wieczysto

Nie wystąpiły

4- Środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu

nie wystąpiły

5 – Papiery wartościowe lub prawa

Nie wystąpiły

6 – Zapasy

Nie wystąpiły

7 – należności krótkoterminowe

<i>Określenie</i>	<i>Stan na koniec Rok 2016</i>	<i>Stan na koniec Rok 2017</i>
Należności z tyt. podatków	0	0
Należności krótkoterminowe z tyt. dostaw	12 760,55	4 133,24
Razem	12 760,55	4 133,24

8 - środki pieniężne

<i>Określenie</i>	<i>Stan na koniec Rok 2016</i>	<i>Stan na koniec Rok 2017</i>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	4 096 779,60	5 132 034,21

9- rozliczenia międzyokresowe

<i>Określenie</i>	<i>Stan na koniec Rok 2016</i>	<i>Stan na koniec Rok 2017</i>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 284,19	4 335,01

10 -Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Fundusz podstawowy</i>	<i>Fundusz celowy działalności statutowej pożytku publicznego</i>	<i>Razem</i>
1.Stan na koniec 2016 r roku	20 000,00	0	20 000,00
2.Zwiększenie w ciągu roku obrotowego w tym:	0	4 085 753,700	4 085 753,70
- agio	0	0	0
- podział zysku	0	4 085 753,70	4 085 753,70
- dopłaty	0	0	0
- inne	0	0	0
3.Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego, w tym:	0	0	0
- pokrycie straty	0	0	
- zwrot dopłat	0	0	0
- dywidenda	0	0	0
- inne	0	0	0
4.Stan na koniec roku	20 000,00	4 085 753,70	4 105 753,70

Zwiększenie w Funduszu rezerwowym nastąpiło na subfundusz celowy działalności statutowej pożytku publicznego i pochodzi z przeznaczenia nadwyżki przychodów nad kosztami (zysku narastająco) za 2016 r

11- Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

<i>Określenie</i>	<i>Stan na koniec Rok 2016</i>	<i>Stan na koniec Rok 2017</i>
1. Zobowiązania długoterminowe z tyt. pożyczek w tym wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Zobowiązania z tyt. Dostaw	30 049,40	26 045,41
3. Zobowiązania wobec budżetu i ZUS	9 563,02	68 074,03
4. Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	0	3 200,07
5. Pozostałe zobowiązania		0
Suma zobowiązań	39 612,42	97 319,51

12- wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Nie występują

13 – Rozliczenia międzyokresowe

	<i>Stan na koniec Rok 2016</i>	<i>Stan na koniec Rok 2017</i>
1. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0
- długoterminowe	0	0

	<i>Stan na koniec Rok 2016</i>	<i>Stan na koniec Rok 2017</i>
- krótkoterminowe	17 000,00	13 587,90

14- zobowiązania warunkowe – uzyskane poręczenia

Nie wystąpiły

Część II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

15-Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej

<i>Źródła przychodów</i>	<i>Stan na koniec Rok 2016</i>	<i>Stan na koniec Rok 2017</i>
Wpłaty z 1%	3 275 828,70	3 955 756,71
Google grants	1 602 515,65	1 601 979,96
Darowizny	592,20	2 992,00
Odsetki bankowe	42 063,02	70 930,33
Dofinansowanie z PFRON	4 950,00	4 500,00
Inne przychody operacyjne	2 214,00	3 412,28
Razem	4 928 163,57	5 639 571,28

16 – Koszty nieodpłatnej działalności statutowej

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na koniec Rok 2016</i>	<i>Stan na koniec Rok 2017</i>
1. Amortyzacja	90 750,66	137 772,99
2. Zużycie materiałów i energii	53 940,12	37 190,86
3. Usługi obce	3 339 466,58	3 698 223,45
4. Podatki i opłaty	770,00	490,00
5. Wynagrodzenia	497 913,98	401 557,43
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	166 344,77	79 510,99
7. Pozostałe koszty rodzajowe	49 363,22	98 204,15
Razem:	4 098 549,33	4 452 949,87

17 – odpisy aktualizujące środki trwale

Nie wystąpiły

18- odpisy aktualizujące wartość inwestycji finansowych

Nie wystąpiły

19- informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej

Nie wystąpiły




20- koszty wytworzenia produktów na potrzeby własne

Nie występują

21- Nakłady na niefinansowe aktywa trwale

Nie występują

22- Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

Nie występują

23 – podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie wystąpił.

Część V. Objaśnienia do zawartych przez jednostek umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

24 – Charakter i cel umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową i wynik finansowy jednostki:

- a) umowy najmu lokalu są zawarte bez terminowo
- b) umowa na usługowe prowadzenie ksiąg rachunkowych zawarta bezterminowo

25- Istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Nie wystąpiły

26 – Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu

W roku obrotowym 2017 r. przeciętne zatrudnienie osób na umowę o pracę wynosiło 2 osób.

27- Wynagrodzenia i pożyczki dla członków Zarządu i Rady Nadzorczej

- a) w roku obrotowym wynagrodzenia dla Członków Zarządu wyniosły - 102 108,00

Część VI. Informacje o szczególnych zdarzeniach

W związku ze zmianą zasad rachunkowości dla Fundacji i wprowadzeniu wzoru sprawozdania finansowego wg załącznika Nr. 6 do Ustawy o rachunkowości, w celach porównawczych uległy zmianie dane za 2016 r. wykazane poniżej.

28. Zestawienie zmian w rachunku zysków i strat

Wyszczególnienie	Dane przed zmianą	Dane po zmianie
1. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego - bez nadwyżki przychodów nad kosztami z 2015 r - 3 326 139,46, bez przychodów operacyjnych - 7 164,00	8 142 240,01	4 878 936,55



2. Koszty działalności statutowej bez kosztów zarządu 232 902,62, bez kosztów operacyjnych 1 937,50, bez podatku 368,00	4 098 549,33	3 863 341,21
3. Koszty ogólnego zarządu	0	232 902,62
4. Pozostałe przychody operacyjne	0	7 164,00
5. Pozostałe koszty operacyjne	0	1 937,50
6. Wynik finansowy	4 085 753,70	829 982,24
7. Nadwyżka przychodów nad kosztami	4 085 753,70	
8. Podatek dochodowy		368,00
9. Zysk netto		829 614,24

Zmiany w pozycjach bilansu nie wystąpiły.

29. Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nie uwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo, wszelkie zobowiązania dotyczące emerytów oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawnione odrębnie

– nie wystąpiły

30. Kwoty zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

– nie wystąpiły

31. Informacja o uzyskanych przychodach i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku.

Stan środków pochodzących z 1% na początek roku	4 096 779,60
Wpływy w 2017 r	3 955 756,71
Wydatki w 2017 r	- 2 920 502,10
Stan środków na koniec roku 2017 r	5 132 034,21

Środkami pochodzącymi z wpłat z 1% były pokrywane jedynie wydatki związane z realizacją zadań statutowych działalności pożytku publicznego.

Zestawienie zrealizowanych zadań w 2017 r

Lp	Nazwa zadania	Kwota wydatkowana
1	Mikroporady - pomoc w zarządzaniu mikro firmą za pomocą serwisu internetowego www. Mikroporady.pl	3 555 744,62
2	Wiadza 3G	27 552,27
3	Cykl wystaw Prywaciarze początki polskiej przedsiębiorczości	77 712,24

4	Uczę się zarządzać swoją karierą	72 597,92
5	Wspieranie i rozwój idei przedsiębiorców- odważ się założyć własną firmę	14 224,18
6	E-punkt wirtualny punkt konsultacyjny dla mikro przedsiębiorców	88 423,18
7	Badanie przedsiębiorczości wśród młodzieży- raporty	24 322,48
8	Dialog społeczno-gospodarczy	34 364,76
9	Jestem szefem	34 986,94
10	Współdziałanie w procesie legislacyjnym	9 252,24
11	Wydawnictwa	17 475,56
12	Badanie barier dla prowadzenia działalności	1 627,80
13	Powiatowe Targi Akademickie Oświęcim	8 408,48
	Razem koszty realizacji zadań statutowych	3 966 692,67
14	Koszty pozyskania 1%	239 711,85
15	Koszty administracyjne	246 545,35
16	Pozostałe koszty operacyjne	6 495,00
17	Koszty finansowe	9,21

Ogółem koszty

4 459 454,08

Dnia 28.03.2018

.....
Halina Kuczyńska
 (główna księgowa)
 Halina Kuczyńska

**BIURO RACHUNKOWE
 FINANS S.C.**

Halina Kuczyńska, J. Sadecka, D. Kuczyńska
 03-271 Grodzisk Maz., ul. Orzeszkowej 2
 NIP: 5291798955
 tel. 22 724 - 17 - 69

PREZES ZARZĄDU
Katarzyna Tkarska
 Katarzyna Tkarska

.....
 (Prezes Zarządu)

