

Fundacja HEREDITAS

Sprawozdanie Finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku

Fundacja HEREDITAS

Sprawozdanie Finansowe Za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa, siedziba i podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Fundacja HEREDITAS
ul. Marszałkowska 4 lok. 4, 00-590 Warszawa
REGON 140850282; NIP 951-220-57-96

Przedmiot działalności Fundacji:

Celem Fundacji jest dążenie do kulturowego, cywilizacyjnego, społecznego i gospodarczego rozwoju i ochrony dziedzictwa kulturowego oraz środowiska naturalnego kraju.

Podstawowym przedmiotem działalności jest zgodnie z PKD:

- wydawanie książek
- wydawanie czasopism i wydawnictw periodycznych
- sprzedaż detaliczna pozostała
- kształcenie ustawiczne dorosłych i pozostałe formy kształcenia
- działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej niesklasyfikowanych
- działalność obiektów kulturalnych

Organ Rejestrowy

Krajowy Rejestr Sądowy prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla M. ST. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000270087

2. Czas trwania działalności jednostki nie został ograniczony.

3. Rok obrotowy

Rokiem obrotowym Fundacji jest rok kalendarzowy.

Niniejsze sprawozdanie sporządzono za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku.

4. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

a) Rzeczowe aktywa trwale, wartości niematerialne i prawne

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Środki trwale umarzane są według metody liniowej od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Stawki amortyzacji są zbieżne ze stawkami wskazanymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwale o wartości początkowej 1 200 – 3 500 złotych amortyzowane są jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania.

Środki trwale o wartości początkowej poniżej 1 200 złotych, zaliczane są do kosztów w momencie nabycia i ewidencjonowane są na koncie zużycie materiałów – wyposażenie.

b) Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartości należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonaniu odpisu aktualizującego.

c) Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

d) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Zgodnie z art. 39 ust. 1 Ustawy o rachunkowości, czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosowaniu do wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

e) Zobowiązania

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

f) Przychody z działalności statutowej

Przychody z działalności statutowej stanowią otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe, w szczególności: darowizny, dotacje, subwencje i innego rodzaju przysporzenia majątkowe poczynione na rzecz Fundacji przez krajowe i zagraniczne osoby fizyczne i prawne.

g) Koszty realizacji zadań statutowych

Koszty realizacji zadań statutowych stanowią środki pieniężne i inne aktywa finansowe wydatkowane na cele statutowe.

h) Koszty administracyjne

Koszty administracyjne stanowią koszty związane z funkcjonowaniem Fundacji, czyli zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty, wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne, amortyzacja oraz pozostałe koszty.

i) Przychody finansowe

Do przychodów finansowych zaliczamy odsetki od lokat, wkładów bankowych i odsetki od udzielonych pożyczek oraz dodatnie różnice kursowe.

j) Koszty finansowe

Do kosztów finansowych zaliczamy odsetki od otrzymanych kredytów i pożyczek, opłacone prowizje od zaciągniętych kredytów, zapłacone odsetki za nieterminowa regulacje zobowiązań oraz ujemne różnice kursowe.

Bilans Str 1

Fundacja "HEREDITAS"
u. Marszałkowska 4/4
00-59 Warszawa

REGON 140850282
NIP 951-220-57-96

Bilans na dzień 31.12.2013			
Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2013	31.12.2013
1	2	3	4
A	Aktywa trwałe	36012,94	32172,94
I	Wartości niematerialne i prawne	13180,00	11740,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	13180,00	11740,00
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	22832,94	20432,94
1	Środki trwałe	22832,94	20432,94
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	314296,97	720307,18
I	Zapasy	151026,00	142292,55
II	Należności krótkoterminowe	25921,39	64179,96
1	Należności od pozostałych jednostek	25921,39	64179,96
A	z tytułu dostaw i usług	16681,90	55390,33
B	z tytułu pod., dotacji, ceł, ubezpieczeń. społ. i zdrowo.	409,28	0,00
C	Inne	8830,21	8789,63
D	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	136417,24	513471,67
1	krótkoterminowe aktywa finansowe	136417,24	513471,67
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	136417,24	513471,67
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	932,34	363,00
	AKTYWA RAZEM	350309,91	752480,12

Fundacja HEREDITAS**Sprawozdanie Finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku**

Bilans Str 2

Fundacja "HEREDITAS"
u. Marszałkowska 4/4
00-59 Warszawa

REGON 140850282
NIP 951-220-57-96

Bilans na dzień 31.12.2013			
Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2013	31.12.2013
A	Fundusze własne	350309,91	711950,98
I	Fundusz statutowy	2000,00	2000,00
II	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	276560,29	342630,35
IV	Zysk (strata) netto	66070,06	367320,63
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5679,56	40529,14
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
A	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D	z tytułu dostaw i usług	1408,06	35832,22
E	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
F	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G	z tytułu podatków, cel, ubez. I innych świadczeń	4075,61	4494,42
H	z tytułu wynagrodzeń	195,89	202,50
I	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	350309,91	752480,12

Sporządził:

Zatwierdził:

Warszawa, dnia 5 marca 2014 roku

Rachunek zysków i strat

Fundacja "HEREDITAS"
u. Marszałkowska 4/4
00-59 Warszawa

REGON 140850282
NIP 951-220-57-96

Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy za 2013 rok			
Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2013	31.12.2013
1	2	4	4
A	Przychody z działalności statutowej	1203979,47	1902948,62
I	wpłaty od sponsorów (działalność nieodpłatna)	0,00	0,00
II	inne przychody określone statutem	0,00	0,00
1	przychody z działalności statutowej	0,00	0,00
2	przychody z działalności statutowej darowizny	186178,50	90400,10
3	przychody z działalności statutowej dotacje	1017800,97	1812548,52
B	Koszty realizacji zadań statutowych	1230992,57	1515240,49
I	Koszty statutowe programu (zrealizowane dotacje)	1192305,16	1515240,49
II	Koszty statutowe realizacji zadań	38687,41	0,00
III	w tym z realizacji zadań statutowych odpłatnych	0,00	0,00
C	wynik finansowy brutto z działalności statutowej	-27013,10	387708,13
D	koszty administracyjne	125077,65	131513,90
I	zużycie materiałów i energii	28703,49	31534,72
II	usługi obce	27418,04	37022,63
III	podatki i opłaty	1776,56	1215,15
IV	Wynagrodzenia	52932,72	48464,63
V	świadczenia na rzecz pracowników	10406,84	9436,77
VI	Amortyzacja	3840,00	3840,00
E	Wynik finansowy brutto ze sprzedaży	219251,83	111059,69
F	pozostałe przychody operacyjne	269719,86	260918,69
I	przychody ze sprzedaży towarów i usług	267622,66	258300,74
II	Przychody z 1%	2097,20	2617,95
G	Pozostałe koszty operacyjne	50468,03	149859,00
I	wartość sprzedanych towarów i usług	50308,03	149859,00
II	Koszty pokryte z 1%	160,00	0,00
H	wynik finansowy brutto z działalności operacyjnej	-1091,02	66,71
G	Przychody finansowe	4,87	67,27
I	odsetki od środków na koncie	4,87	67,27
II	Pozostałe	0,00	0,00
H	koszty finansowe	1095,89	0,56
I	odsetki zapłacone	1095,89	0,56
II	inne koszty finansowe	0,00	0,00
I	wynik finansowy brutto na całokształcie działalności	66070,06	367320,63
J	zyski i start nadzwyczajne	0,00	0,00
I	zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	wynik finansowy brutto	66070,06	367320,63
L	podatek dochodowy	0,00	0,00
M	wynik finansowy netto	66070,06	367320,63

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**Ustęp 1 – Objasnienia do bilansu.****I. Zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.**

Wartość brutto	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Urządzenia techniczne i maszyny	26696,86	0,00	0,00	26696,86
Pozostałe środki trwałe	27632,94	0,00	0,00	27632,94
Wartości niematerialne i prawne	17620,00	0,00	0,00	17620,00
Umorzenie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Urządzenia techniczne i maszyny	-26696,86	0,00	0,00	-26696,86
Pozostałe środki trwałe	-4800,00	-2400,00	0,00	-7200,00
Wartości niematerialne i prawne	-4440,00	-1440,00	0,00	-5880,00
Wartość netto	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	12000,00	15632,94	0,00	20432,94
Wartości niematerialne i prawne	14620,00	-1440,00	0,00	11740,00

II. Środki trwałe użytkowane przez jednostkę na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym z tytułu umów leasingu.

Fundacja wynajmuje od Zarządu Gospodarowania Nieruchomościami Dzielnicy Śródmieście m. ST Warszawy lokal biurowy o powierzchni 151,62 m², na podstawie umowy nr 325/Oz/09 z dnia 23 października 2009

III. Należności i zobowiązania wobec budżetu.

Należności budżetowe		
1		0,00

Zobowiązania budżetowe		
1	PIT 4	864,00
2	ZUS 51	1767,75
3	ZUS 52	1093,90
4	ZUS 53	480,46
5	VAT do zapłacenia	1862,67

IV. Fundusze statutowy, wynik finansowy.

Fundusz Statutowy Fundacji na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosi 2000 złotych. Fundusz założycielski stanowi wkład pieniężny wniesiony przez Fundatora, zgodnie ze statutem Fundacji.

Jak wykazują dane finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013.
Rok 2013 został zamknięty zyskiem w wysokości 367 320,63

V. Rezerwy dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie dotyczy

VI. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystywaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.

Nie dotyczy

VII. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umowa, okresie spłaty powyżej 1 roku.

Nie dotyczy

VIII. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Nie występują

IX. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Nie występują

Ustęp 2 – Objasnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów z działalności statutowej.

Wyszczególnienie	31.12.2013
Przychody z działalności statutowej	
Darowizny od osób fizycznych	90400,10
Darowizny OPP 1%	2617,95
Dotacje	1812548,52
	258300,71
Przychody ze Sprzedaży Towarów i Usług	
Razem	2163867,31

2. Struktura rzeczowa kosztów działalności statutowej.

Koszty działalności statutowej łącznie: **1515240,49**

Zrealizowane programy :

1. „Studeo et conservo” Warsztaty konserwatorskie dla dzieci i młodzieży (VI edycja, kontynuacja projektu z lat 2007-2011).
2. „Studeo et conservo VI (2013)” edycja dla dorosłych.
3. „Mecenas sztuki, czyli jak finansować projekty kulturalne” – 5. edycja, projekt edukacyjny dla młodzieży, dot. pobudzenia przedsiębiorczości przy jednoczesnym obcowaniu z kulturą.sztuka, działalnością artystyczną.
4. „Aedifico et Conservo. Eskalacja jakości kształcenia zawodowego w Polsce”.
5. „Aedifico et Conservo III. Eskalacja jakości kształcenia zawodowego w Polsce”.
6. Warszawa w krótkich spodenkach. Spacer i gry miejskie dla dzieci i młodzieży.
7. Lato za miastem.
8. Wolę pójść na Wolę - cykl spacerów po przeszłości i przyszłości dzielnicy.
9. Od pałacików na Skarpie po wielką płytę. Spacerkiem po Ursynowie.
10. 700-lecie Starych Babic.

3. Struktura kosztów administracyjnych.

Koszty administracyjne	131513,90
Zużycie materiałów i energii	31534,72
Usługi obce	37022,63
Podatki i opłaty	1215,15
Wynagrodzenia	48464,63
Świadczenia na rzecz pracowników	9436,77
Amortyzacja	3840,00
Pozostałe koszty	0,00

Fundacja HEREDITAS

Sprawozdanie Finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku

4. Rozliczenie głównych pozycji różniących zysk bilansowy od dochodu podatkowego.

Tytuł	Kwota PLN
Uzyskane przychody	2163934,58
Poniesione koszty	1796613,95
Zysk brutto na całości działalności	367320,63
Przychody nie zaliczane do dochodu opodatkowania – darowizny oraz dotacje KNKUP	1905566,60
Koszty realizacji zadań statutowych (nie stanowiące Kosztów uzyskania przychodów)	1515240,49
Przychody podlegające opodatkowaniu	258367,98
Koszty stanowiące KUP	281373,46
STRATA	-23005,48

Ustęp 3 – Zatrudnienie

1. Zatrudnienie

Na dzień 31.12.2013 jednostka zatrudniała 5 pracowników zatrudnionych na umowę pracę.

Warszawa, dnia 5 marca 2014r.

Podpis osoby sporządzającej

Podpis kierownika jednostki