

Fundacja

MATHESIANUM

Pl. Bp. Nankiera 17A

NIP 8971821057
REGON 363660761

KRS 0000599987

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2017 - 31.12.2017

SPIS TREŚCI

- I. INFORMACJA DODATKOWA (WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO)
- II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- III. BILANS
- IV. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)

- I. INFORMACJA DODATKOWA
(WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO)

- 1. Informacje porządkowe.**

Sprawozdanie finansowe Fundacji MATHESIANUM z siedzibą we Wrocławiu, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości przy założeniach dla jednostek mikro. Fundacja została zarejestrowana w dniu 02.02.2016 roku przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej VI Wydział pod numerem KRS 0000599987 .
Czas trwania Fundacji zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

Przedmiotem działalności Fundacji jest między innymi:

- Prowadzenie, wsparcie, promocja i finansowanie inicjatyw oraz działalności edukacyjnej, społecznej, obywatelskiej, artystycznej, kulturalnej,
- Wspieranie organizacji prowadzących działalność kultu religijnego ze szczególnym uwzględnieniem Duszpasterstw Akademickich
- Prowadzenie działalności gospodarczej przeznaczanie środków finansowych na wyżej wskazane cele,
- Wspieranie i tworzenie zaplecza dla realizacji wyżej wskazanych celów.

Fundacja została zarejestrowana w dniu 17.10.2014 roku przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej VI Wydział pod numerem KRS 0000527545 .
Czas trwania Fundacji zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

- 2. Prezentacja sprawozdań finansowych**

Fundacja prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2017 i kończący się 31.12.2017.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności Fundacji w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

- 3. Porównywalność danych**

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości dotyczących jednostek mikro nieprowadzących działalności gospodarczej.

W sprawozdaniu finansowym Fundacja wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Fundacji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Rachunek zysków i strat

Przychody

Przychody obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty ujmowane w okresach, których dotyczą.

Koszty

Fundacja prowadzi koszty w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym. W ciągu roku na kontach zespołu 4 i 5 księgowane są koszty dotyczące wszystkich typów, rodzajów i odmian działalności prowadzonych przez jednostkę.

Opodatkowanie

Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej, która podlegałaby opodatkowaniu, wszelkie osiągnięte przychody służą wyłącznie realizacji zadań statutowych.

Bilans

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:

- | | |
|--|-----------------------|
| - koszty prac rozwojowych | nie mniej niż 33,33%, |
| - wartość firmy | nie mniej niż 20,00%, |
| - nabyte prawa majątkowe, licencje i koncesje | nie mniej niż 20,00%, |
| - oprogramowanie komputerów | nie mniej niż 50,00%, |
| - pozostałe wartości niematerialne i prawne | nie mniej niż 20,00%, |
| - wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3,5 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji. | |

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów, ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione. Ostatnia aktualizacja wyceny środków trwałych została przeprowadzona przy użyciu stawek określonych przez prezesa GUS na dzień 1 stycznia 1995 roku.

Środki trwałe umarżane są według metody począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Okres amortyzacji wynikający z zastosowanych indywidualnie stawek amortyzacyjnych nie może być krótszy niż:

- dla środków trwałych, zaliczanych do grupy 3-6
 - 2 lata – gdy ich wartość początkowa nie przekracza 25.000zł,
 - 3 lata – gdy ich wartość początkowa wynosi od 25.000zł do 50.000zł,
 - 5 lat – w pozostałych przypadkach
- dla środków transportu, w tym samochodów osobowych – 30 miesięcy

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Inwestycje długoterminowe

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne i inne inwestycje nie stanowiące aktywów finansowych, zaliczone do aktywów trwałych, nie użytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów, lub innych pożytków – wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości lub według wartości godziwej.

Długoterminowe aktywa finansowe:

Udziały lub akcje wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość w cenie nabycia przeszacowuje się do wartości w cenie rynkowej.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

<u>Materiały</u>	cena zakupu
<u>Półprodukty i produkty w toku</u>	koszt wytworzenia
<u>Produkty gotowe</u>	koszt wytworzenia
<u>Towary</u>	cena zakupu

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemnie do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia

towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych.

Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

Inne rozliczenia międzyokresowe

a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności

Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

W okresie sprawozdawczym 01.01.2017 – 31.12.2017 Fundacja nie dokonała zmian zasad rachunkowości.

Sporządzono dnia 21.09.2018

Księgowy
A. Polowy
Aleksander Polowy

Lesław Drobek

Zarząd
Grzegorz Sawicki

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2017
na podstawie załącznika 1 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	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	74 698,73	113 240,19
I. Zapasy	17 198,35	25 225,26
II. Należności krótkoterminowe	16 439,60	17 780,39
III. Inwestycje krótkoterminowe	41 060,78	70 234,54
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa razem	74 698,73	113 240,19

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	49 432,08	93 392,30
I. Kapitał (fundusz) podstawowy (fundusz statutowy)	10 000,00	10 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	39 427,54
VIII. Zysk (strata) netto	39 432,08	43 964,76
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	25 266,65	19 847,89
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	25 266,65	19 847,89
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	74 698,73	113 240,19

Wrocław, 21.09.2018
(miejsce i data sporządzenia)

Zarząd Jednostki

Księgowy

A. Polowy
Aleksander Polowy (podpisujący)

Lesandrom
Grzegorz Zawadzki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2017
na podstawie załącznika 1 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	104 261,30	223 318,88
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów (w tym usług)	55 541,06	36 083,77
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	48 720,24	187 235,11
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	69 197,43	230 147,30
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (w tym usług)	54 536,19	152 700,34
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14 661,24	77 446,96
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	35 063,87	-6 828,42
D	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E	Koszty ogólnego zarządu	609,84	8 096,00
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	34 454,03	-14 924,42
G	Pozostałe przychody operacyjne	102 823,62	108 236,59
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	102 823,62	108 236,59
1.	przychody działalności statutowej (darowizny, składki)	50 718,62	45 002,36
2.	działalność statutowa - odpłatna działalność pożytku publicznego	52 105,00	63 234,23
3.	inne przychody operacyjne	0,00	0,00
H	Pozostałe koszty operacyjne	97 845,80	49 347,38
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	97 845,80	49 347,38
1.	koszty działalności statutowej - w tym: koszty obsługi (administracyjne)	86 658,76	40 152,74
		0,00	5 411,56
3.	inne koszty operacyjne	11 187,04	3 783,08
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	39 431,85	43 964,79
J	Przychody finansowe	0,23	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach,	0,00	0,00
II	Odsetki	0,23	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
K	Koszty finansowe	0,00	0,03
I	Odsetki	0,00	0,03
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
L	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	39 432,08	43 964,76
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
N	Zysk (strata) brutto (L±M)	39 432,08	43 964,76
O	Podatek dochodowy	0,00	0,00
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)	0,00	0,00
R	Zysk (strata) netto (N-O-P)	39 432,08	43 964,76

Wrocław, 21.12.2018

(miejsce i data sporządzenia)

Księgowy

Aleksander Polowy

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Zarząd Jednostki

Lewandowski
Grzegorz Lewandowski

INFORMACJA DODATKOWA

(DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)

1. Zmiany w aktywach trwałych .

- **Wartości niematerialne i prawne** – pozycja nie występuje.
- **Rzeczowe aktywa trwałe**– pozycja nie występuje.
- **Wartość gruntów użytkowanych wieczysto** – pozycja nie występuje
- **Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu** – pozycja nie występuje

2. Dane o strukturze własności funduszy własnych .

- **Fundusz statutowy**

Zgodnie ze statutem Fundacji fundusz statutowy zamyka się w kwocie 10.000,00 złotych..

3. Należności i Zobowiązań, długo- i krótkoterminowych .

Na dzień bilansowy Fundacja nie posiada należności długoterminowych.

Należności krótkoterminowe to **17.780,39 zł**.

Fundacja nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Kwota zobowiązań krótkoterminowych o wartości **19.847,89 zł**.

4. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych .

Bierne i czynne rozliczenia międzyokresowe nie występują.

5. Struktura przychodów .

W roku obrotowym 2017 przychody kształtowały się następująco:

Sprzedaż usług	36 083,77 zł
Sprzedaż wydawnictw	187 235,11 zł
Otrzymane darowizny	45 002,36 zł
Działalność statutowa odpłatna	63 234,23 zł
Odsetki na rachunku bankowym	0,00 zł
PRZYCHODY W SUMIE	331 555,47 zł

6. Struktura kosztów .

W roku obrotowym 2017 koszty kształtowały się następująco:

Koszty działalności gospodarczej	152 700,34 zł
Koszty działalności statutowa	40 152,74 zł
Koszty administracyjne	13 507,56 zł
Wartość sprzedanych towarów	77 446,96 zł
Darowizny przekazane	3 407,16 zł
Pozostałe koszty operacyjne	375,92 zł
KOSZTY W SUMIE	287 590,71 zł

7. Informacje o pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych .

Wskazano w pkt 5 i 6.

8. Informacje o przychodach i kosztach finansowych .

Wskazano w pkt 5 i 6.

9. Informacje o posiadanych środkach pieniężnych i innych aktywach pieniężnych .

Na dzień bilansowy 31.12.2017r. Fundacja posiada środki pieniężne na rachunku bankowym w łącznej wysokości **67.805,35 zł**.

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

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017 – 31.12.2017 zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w najbliższej przyszłości.

Sporządzono dnia 21.09.2018

Księgowy
A. Polowy
Aleksander Polowy

Leszko Szna

Zarząd
Grzegorz Kowalski