

Powiślańska Fundacja Społeczna

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku**

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Kursy wymiany walut obcych

Do wyceny pozycji bilansowych Fundacja przyjęła następujące kursy:

	31.12.2018	31.12.2017
	zł	zł
Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu		
Kurs wymiany EUR na PLN	4,3000	4,1709

2. Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Inwestycje w obce środki trwałe	Inne środki trwałe	Razem
	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2018	246 562,89	155 792,91	402 355,80
Zwiększenia:	-	7 000,00	7 000,00
- nabycie	-	7 000,00	7 000,00
Zmniejszenia:	-	25 694,46	25 694,46
- likwidacja	-	25 694,46	25 694,46
Wartość brutto na 31.12.2018	246 562,89	137 098,45	383 661,34
Umorzenie na 01.01.2018	137 664,23	155 792,91	293 457,14
Zwiększenia:	24 656,28	7 000,00	31 656,28
- amortyzacja (*)	24 656,28	7 000,00	31 656,28
Zmniejszenia:	-	25 694,46	25 694,46
-likwidacja	-	25 694,46	25 694,46
Umorzenie na 31.12.2018	162 320,51	137 098,45	299 418,96
Wartość netto			
Stan na 01.01.2018	108 898,66	-	108 898,66
Stan na 31.12.2018	84 242,38	-	84 242,38

(*) amortyzacja w kwocie 24 656,28 zł została odniesiona w koszty podstawowej działalności operacyjnej (nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego).

Na dzień 31 grudnia 2018 r. ani na poprzedni dzień bilansowy Fundacja nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa ani jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

3. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Fundacja w 2018 roku poniosła nakłady na niskocenne niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 7 000 zł. Planowane nakłady na 2019 rok wynoszą: 3 500,00 zł.

Fundacja nie poniosła w 2018 roku, ani nie planuje ponieść w kolejnym roku, nakładów na ochronę środowiska.

4. Należności długoterminowe

Należności długoterminowe stanowią w całości należności z tytułu kaucji za lokale, które użytkuje Fundacja:

	31.12.2018	31.12.2017
	zł	zł
- wpłacone kaucje za lokale	3 874,62	3 874,62
	3 874,62	3 874,62

5. Należności krótkoterminowe

	31.12.2018	31.12.2017
	zł	zł
- inne	293,62	-
	293,62	-

6. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe obejmują:

	31.12.2018	31.12.2017
	zł	zł
- środki pieniężne w kasie	6 638,06	4 036,85
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	267 252,00	335 046,99
w tym na rachunku VAT	0,00	0,00
	273 890,06	339 083,84

7. Rozliczenia międzyokresowe czynne

	31.12.2018	31.12.2017
	zł	zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
Koszty przyszłych okresów	6 021,03	6 025,19
	6 021,03	6 025,19

8. Kapitał własny

Na dzień 31 grudnia 2018 roku kapitał własny wyniósł 208 584,92 zł i składał się z zysku z lat ubiegłych w wysokości 199 204,40 zł oraz zysku netto za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 roku w wysokości 9 380,52 zł.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

9. Wynik finansowy netto

Zysk netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku wyniósł 9 380,52 zł. Zarząd proponuje Radzie Fundacji pokrycie z zysku, strat z lat ubiegłych.

Strata netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku wyniosła 166 281,09 zł. Zgodnie z uchwałą Rady Fundacji nr 02/06/2018 z dnia 29 czerwca 2018 r. kwota straty w całości została pokryta z zysku lat ubiegłych.

10. Zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2018	31.12.2017
	zł	zł
Zobowiązania krótkoterminowe:		
- zobowiązania wobec dostawców	7 204,15	11 558,55
- fundusz socjalny	65 830,26	59 908,19
- badanie sprawozdania finansowego	2 460,00	2 460,00
- inne, w tym zobowiązanie wobec Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych	-	74 787,40
	75 494,41	148 714,14

11. Rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2018	31.12.2017
	zł	zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów:		
- otrzymane dotacje rozliczane w czasie	84 242,38	109 963,77
	84 242,38	109 963,77

12. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Fundacja narażona jest na ryzyko walutowe w związku z otrzymywaniem dotacji w walutach obcych. Ze względu na niską wartość należności z nich wynikających, Zarząd Fundacji nie uznaje powyższego ryzyka za istotne. Fundacja nie wykorzystuje żadnych instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem finansowym, ponieważ według Zarządu Fundacji koszt ewentualnych zabezpieczeń przed ryzykiem zmiany kursu walutowego przekraczałby znacznie korzyści płynące z ich stosowania.

Fundacja narażona jest również na ryzyko utraty płynności. Ze względu na specyfikę działalności statutowej, przejściowa utrata płynności może nastąpić głównie w sytuacji, gdy konieczne jest poniesienie kosztów tej działalności przed otrzymaniem wpływów od darczyńców. Zarząd minimalizuje to ryzyko poprzez bieżącą analizę sytuacji płatniczej Fundacji i tworzenie planów realizowanych projektów. W przypadku wystąpienia takiej konieczności istnieje możliwość wykorzystania źródeł finansowania, w szczególności dostępnych dla organizacji non-profit, np. krótkoterminowych pożyczek.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

13. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym (cd.)

Według Zarządu Fundacji, poza wyżej wymienionymi ryzykami, Fundacja nie jest narażona na inne istotne ryzyka finansowe.

14. Przychody z podstawowej działalności operacyjnej

Źródłami przychodów z podstawowej działalności operacyjnej były:

Nieodpłatna działalność statutowa pożytku publicznego

	2018	2017
	zł	zł
Program Obywatele dla Demokracji	-	-
Program SOS Rodzina	131 822,64	74 282,90
Środowiskowy program psychoprofilaktyczny – dotacje	1 490 660,28	1 337 195,28
Krajowe Biuro ds. Przeciwdziałania Narkomanii	140 000,00	135 000,00
Otrzymane darowizny	102 369,48	136 483,48
	1 864 852,40	1 682 961,66

15. Koszty podstawowej działalności operacyjnej

Koszty nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego:

	2018	2017
	zł	zł
Program Obywatele dla Demokracji	-	-
Program SOS Rodzina	131 822,64	149 019,22
Środowiskowy program psychoprofilaktyczny	1 549 859,96	1 525 573,23
Krajowe Biuro ds. Przeciwdziałania Narkomanii	140 000,00	135 000,00
Koszty obsługi realizacji pozostałych działań statutowych	-	-
	1 821 682,60	1 809 592,45

Koszty podstawowej działalności operacyjnej według rodzaju kształtowały się następująco:

	2018	2017
	zł	zł
Amortyzacja	24 656,28	24 656,28
Zużycie materiałów i energii	46 479,76	49 354,72
Usługi obce	442 357,56	407 034,59
Podatki i opłaty	-	-
Wynagrodzenia	1 153 218,75	1 163 842,34
Ubezpieczenia i inne świadczenia	148 627,21	156 437,63
- w tym emerytalne	126 213,25	140 830,42
Pozostałe koszty rodzajowe	6 343,04	8 266,89
	1 821 682,60	1 809 592,45

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

16. Pozostałe przychody operacyjne

	2018	2017
	zł	zł
Inne	-	0,01
	-	0,01

17. Pozostałe koszty operacyjne

	2018	2017
	zł	zł
Składka członkowska MAZOWIA	360,00	360,00
Inne	117,04	0,47
	477,04	360,47

18. Przychody finansowe

	2018	2017
	zł	zł
Odsetki bankowe i od kaucji lokalu	377,65	2 338,59
	377,65	2 338,59

19. Koszty finansowe

	2018	2017
	zł	zł
Odsetki pozostałe	5 410,00	-
	5 410,00	-

20. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2018 r. Fundacja posiadała zobowiązanie warunkowe z tytułu podpisanego weksla In blanco, który stanowi w całości zabezpieczenie realizacji Umowy o dofinansowanie projektu „SOS Rodzina-przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu mieszkańców m.st. Warszawy” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego. Wartość środków przyznanych Fundacji do dnia bilansowego w ramach tej umowy wyniosła 296 422,64 zł.

21. Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby mieć wpływ na wynik finansowy Fundacji za rok obrotowy 2018.

22. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Fundacji

Członkowie Zarządu ani Rady Fundacji nie otrzymywali wynagrodzenia z tytułu pełnionych funkcji w roku 2018 ani w poprzednim roku obrotowym. Natomiast zarówno w 2017 r., jak i 2018 r. członkowie Zarządu otrzymywali na warunkach rynkowych wynagrodzenie związane z ich udziałem w charakterze psychologów-terapeutów i koordynatorów w realizowanych projektach.

Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

23. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wynagrodzenie brutto należne podmiotowi uprawnionemu do badania sprawozdań finansowych wyniosło:

	2018	2017
	zł	zł
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	2 460,00	2 460,00
	2 460,00	2 460,00

24. Umowy nieuwzględnione w bilansie

W roku objętym sprawozdaniem finansowym Fundacja nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie.

25. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych w ciągu roku obrotowego wyniosło:

	2018	2017
	Liczba osób	Liczba osób
Wychowawcy	7	6
Koordynatorzy projektu	1	1
Asystenci rodzinni	4	4
Obsługa organizacyjna	3	3
Przeciętne zatrudnienie	15	14

26. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących

Poza otrzymanymi wynagrodzeniami (patrz opis w nocie 22 dodatkowych informacji i objaśnień), w 2018 roku nie były zawierane transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących Fundację.