

**FUNDACJA „KREATYWNA EDUKACJA”**  
**ul. Sikorskiego 21**  
**82-100 Nowy Dwór Gdański**

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**za okres: 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.**

Zarząd Fundacji Kreatywna Edukacja z siedzibą w Nowym Dworze Gdańskim, ul. Sikorskiego 21 przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2017 r. do dnia 31 grudnia 2017 r., na które składa się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Informacja dodatkowa

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 (Dz.U. 1994 nr 121 poz. 591. z późn. zm.) i przedstawia sytuację majątkową i finansową Fundacji „Kreatywna Edukacja”.

Sporządził: Agnieszka Michalak – Prezes Fundacji

Zatwierdził: Monika Jastrzębska-Opitz – Wiceprezes Fundacji

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Dane identyfikacyjne:

**FUNDACJA „KREATYWNA EDUKACJA”, ul. Sikorskiego 21, 82-100 Nowy Dwór Gdański**

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ VII Wydz. Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Stowarzyszeń, innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej

Numer w rejestrze: **0000398037**

NIP: **5792247829**

Regon: **221544329**

Czas trwania jednostki: **nieograniczony**

Okres objęty sprawozdaniem: **od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności statutowej nieodpłatnej i odpłatnej pożytku publicznego. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Zgodnie z zasadą memoriału Fundacja ujmuje w księgach wszystkie osiągnięte przychody statutowe i koszty, związane z tymi przychodami.

Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego - w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru zaprezentowano poniżej.

**Aktywa i pasywa** wyceniano według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

- Wartość stanu końcowego środków pieniężnych w walutach obcych, wycenia się według średniego kursu NBP na ostatni dzień roku obrotowego.
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia.
- Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według ceny nabycia.
- Należności i pożyczki udzielone wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności
- Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
- Rezerwy wycenia się według uzasadnionej i wiarygodnie oszacowanej wartości.
- Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.
- Zobowiązania finansowe, z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości skorygowanej ceny nabycia.
- Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się według wartości godziwej.

#### **Przychody i koszty**

- Przychody z działalności statutowej obejmują w szczególności środki otrzymane z przepisami prawa i statutu jako przychody działalności statutowej: darowizny, dotacje, usługi statutowe ujmowane w okresach, których dotyczą.
- Koszty z działalności ujmowane są z podziałem na działalność statutową odpłatną i nieodpłatną.
- Całą nadwyżkę przychodów nad kosztami z działalności Fundacja przeznacza na pokrycie działalności statutowej.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości z zastosowaniem uproszczeń przewidzianych w ustawie.

Zarząd Fundacji „Kreatywna Edukacja”

Nowy Dwór Gdański, 25 marzec 2018r.

**BILANS na dzień 31.12.2017r.**

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2016	31.12.2017
<b>AKTYWA</b>			
A.	Aktywa trwałe	-	-
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.	Aktywa obrotowe	6 298,76	32 601,09
I.	Zapasy	1 248,63	2 664,23
II.	Należności krótkoterminowe	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 050,13	29 936,86
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	-	-
Aktywa razem		6 298,76	32 601,09
<b>PASYWA</b>			
A.	Fundusz własny	2 000,00	31 666,94
I.	Fundusz statutowy	2 000,00	2 000,00
II.	Pozostałe fundusze	-	-
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	3 630,64
IV.	Zysk (strata) netto	-	26 036,30
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 298,76	934,15
I.	Rezerwy na zobowiązania	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	668,12	934,15
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 630,64	-
Pasywa razem		6 298,76	32 601,09

Zarząd Fundacji „Kreatywna Edukacja”

Nowy Dwór Gdański, 25 marzec 2018r.

**FUNDACJA „KREATYWNA EDUKACJA”**  
**ul. Sikorskiego 21**  
**82-100 Nowy Dwór Gdański**

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT na dzień 31.12.2017r.**

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
A.	Przychody z działalności statutowej	93 015,71	78 916,74
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	31 449,29	42 065,78
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	61 566,42	36 850,96
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	89 170,35	48 951,68
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	28 241,66	37 238,24
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	60 928,69	11 713,44
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	-	-
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	3 845,36	29 965,06
D.	Przychody z działalności gospodarczej	-	-
E.	Koszty działalności gospodarczej	-	-
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	-	-
G.	Koszty ogólnego zarządu	215,88	3 929,64
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	3 629,48	26 035,42
I.	Pozostałe przychody operacyjne		-
J.	Pozostałe koszty operacyjne		-
K.	Przychody finansowe	1,16	1,34
L.	Koszty finansowe		0,46
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	3 630,64	26 036,30
N.	Podatek dochodowy	-	-
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	3 630,64	26 036,30

Zarząd Fundacji „Kreatywna Edukacja”

Nowy Dwór Gdański, 25 marzec 2018r.

**FUNDACJA „KREATYWNA EDUKACJA”**  
**ul. Sikorskiego 21**  
**82-100 Nowy Dwór Gdański**

### **INFORMACJA DODATKOWA**

Fundacja na dzień 31.12.2017 r. nie posiadała:

- zobowiązań finansowych, zobowiązań dotyczących emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych,
- zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie,
- zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administracyjnych, zarządzających i nadzorujących ani zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń.

Fundacja nie nabywała ani nie zbywała udziałów (akcji) w roku obrotowym.

Aktywa obrotowe, poz. B. Aktywów, stanowią środki pieniężne w kwocie 29.936,86 zł oraz zaliczki udzielone na wydatki programowe w kwocie 2664,23 zł.

Fundusz statutowy, poz. A.I. Pasywów, stanowi w całości wniesiony przez Fundatora wkład pieniężny w kwocie 2.000,00 zł.

Zysk z lat ubiegłych w kwocie 3.630,64 zł, poz. A.III. Pasywów, stanowi w całości wyksięgowane rozliczenia międzyokresowe przychodów wynikające ze zmiany polityki rachunkowości, która spowodowana jest zmianami w Ustawie o Rachunkowości. W poprzednim roku 2016 stosowano uproszczenia dla jednostki mikro, m.in. zysk/strata po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego powiększała przychody/koszty kolejnego roku.

Zobowiązania krótkoterminowe, poz. B.III. Pasywów, stanowią zobowiązania z tyt. nierozliczonych wydatków w kwocie 934,15 zł, w tym 37,00 zł z tytułu podatku PIT.

Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej, poz. A.I. Rachunku Zysków i Strat obejmują otrzymane darowizny osób prywatnych na cele statutowe w kwocie 12.300,00 zł oraz otrzymane dotacje ze źródeł publicznych na realizację projektów w kwocie 29.765,78 zł.

Przychody z odpłatnej działalności statutowej, poz. A.II. Rachunku Zysków i Strat obejmują środki otrzymane ze sprzedaży cegiełek oraz przeprowadzonych aukcji w ramach organizowanego co roku balu charytatywnego w kwocie 36.850,96 zł.

Koszty nieodpłatnej działalności statutowej, poz. B.I. Rachunku Zysków i Strat obejmują wydatki poniesione na realizację projektów, na które otrzymano dotacje, w kwocie 30.634,09 zł, program „Lekcja z pomysłem” w kwocie 6.225,07 zł oraz pozostałe wydatki projektowe w kwocie 379,08 zł.

Koszty odpłatnej działalności statutowej, poz. B.II. Rachunku Zysków i Strat obejmują wydatki w ramach organizowanego co roku balu charytatywnego w kwocie 11.713,44 zł.

Koszty ogólnego zarządu, poz. G. Rachunku Zysków i Strat obejmują wydatki administracyjne w kwocie 3.929,64 zł, w tym usługi prowadzenia biura Fundacji w kwocie 3.626,25 zł.

Całą nadwyżkę przychodów nad kosztami z działalności Fundacja przeznacza na pokrycie przyszłej działalności statutowej.

Zarząd Fundacji „Kreatywna Edukacja”

Nowy Dwór Gdański, 25 marzec 2018r.