

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2018 ROK
WERSJA OSTATECZNA**

**FUNDACJA BIURO INICJATYW SPOŁECZNYCH
KRAKÓW 30-503
UL. KRASICKIEGO 18**

FORMA PRAWNA: FUNDACJA
NUMER W KRS: 0000301501
REGON 120665488
NIP 9452102152
PKD 9499Z
EKD 9499

[Handwritten signature]
[Handwritten initials]
[Handwritten initials]

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres 01/01/2018-31/12/2018

Czas trwania działalności	Czas działania jest nieoznaczony.
Zastosowane zasady rachunkowości, z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń	Fundacja nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym. Fundacja może nie sporządzać rachunku przepływów pieniężnych. Fundacja sporządza sprawozdanie merytoryczne pełniące funkcję sprawozdania z działalności. Fundacja nie wycenia aktywów i pasywów według wartości godziwej i skorygowanej ceny nabycia.
Kontynuacja działalności	Jednostka zamierza kontynuować działalność i nie ma zagrożenia kontynuacji w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmiennym istotnie zakresie bez stanu upadłości lub likwidacji.
Przyjęte zasady rachunkowości	Sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z załącznikiem nr 6 do Ustawy o rachunkowości. Przy dokonaniu wyboru zasad i metod oraz sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych spośród dopuszczalnych ustawą, dostosowując je do potrzeb jednostki zachowano: - zasadę rzetelnego obrazu wynikającą z zapisów (art. 4 ust.1 UoR), - zasadę przewagi treści ekonomicznej nad formą prawną (art. 4 ust. 2 UoR), - zasadę ciągłości (art. 5 ust. 1 UoR), - zasadę kontynuacji działalności (art. 6 ust.1 UoR), - zasadę kompletności (art. 20 ust. 1 UoR). Do środków trwałych o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500zł. stosuje się odpis amortyzacyjny w wysokości 100% od następnego miesiąca wprowadzenia środka trwałego do użytkowania. Wycena środków trwałych następuje w wartości netto. Aktywa i pasywa wycenia się po rzeczywistych kosztach, cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Jednostka dokonuje amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych raz w roku na koniec roku obrotowego.

Informacja dodatkowa:

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU	Kwota zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie – 0,00 zł Kwota zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących -0,00 zł, Wartość wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych dla organów administrujących, zarządzających i nadzorujących – 0,00 zł Wartość zobowiązań zaciągniętych w imieniu organów administrujących, zarządzających i nadzorujących tytułem gwarancji i poręczeń - 0,00zł. Wartość udziałów/akcji własnych – 0,00 zł.
---	---

 
2 

Uzupełniające dane o aktywach i pasywach;
Rzeczowe aktywa trwałe – środki trwałe

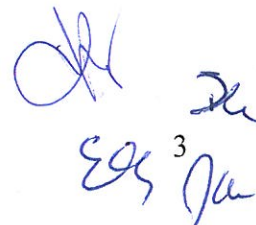
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1.	Grunty (w tym prawo użytkowania gruntów)										
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
3.	Urządzenie techniczne i maszyny	51860,90									51860,90
4.	Środki transportu	29356,00									29356,00
5.	Inne środki trwałe	88688,63									88688,63
6.	RAZEM	169885,53									169885,53

Umorzenie środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty (w tym prawo użytkowania gruntów)									
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0								
3.	Urządzenie techniczne i maszyny	51860,90						51860,90	0,00	0,00
4.	Środki transportu	29356,00						29356,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	88688,63						88688,63	0,00	0,00
6.	RAZEM	169885,53						169885,53	0,00	0,00

Rzeczowe aktywa trwałe – wartości niematerialne i prawne

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1.	Programy i licencje	8037,24									8037,24
6.	RAZEM	8037,24									8037,24



Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1.	Programy i licencje	8037,24						8037,24		
6.	RAZEM	8037,24						8037,24	0,00	0,00

Środki pieniężne wynoszą 306328 zł i składają się na nie:

- środki pieniężne w kasie: 192,88 zł,
- środki pieniężne na rachunkach bankowych (w PLN i EUR): 306135,12 zł.

Należności długoterminowe wynoszą 4907,89 i składa się na nie kaucja wpłacona do Gminy Miasta Krakowa Zarząd Budynków Komunalnych.

Inwestycje długoterminowe wynoszą 5500 zł:

- wkład do Biura Edukacji i Finansów Sp. z o.o.: 5000,00;
- wkład do Biura Edukacji i Finansów Sp. z o.o sp. komandytowa: 500,00.

Należności krótkoterminowe wynoszą 92913,99zł składają się z

- należności od odbiorców: 19636,15
- należności od dostawców z tytułu nadpłat: 812,52
- należności z tytułu rozrachunków z US (PIT: 2135,00), z ZUS (1582,33),
- należności z tytułu rozrachunków z pracownikami 148,39,
- należności z tytułu kaucji Instytut Wschodnich Inicjatyw 477,42,
- należności z tytułu pozostałych rozrachunków: 232,10
- rozrachunki z tytułu rozliczeń projektów: 67890,08

Zobowiązania długoterminowe wynoszą: 62000,00:

- z tytułu pożyczek: 62000,00 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 47239,88 i składają się z:

- zobowiązań z tytułu dostaw i usług: 20873,32 (w tym sieć SPLOT 16500),
- zobowiązań publiczno-prawnych, w tym US: 5988,00(VAT), 162,00 (CIT),
- zobowiązań wobec komornika z tytułu potrąceń pracowniczych: 2604,60,
- zobowiązań z tytułu innych rozrachunków z pracownikami 1328,42,
- zobowiązań z tytułu rozliczeń dotacji: 10980,62,
- zobowiązań z tytułu pożyczek krótkoterminowych: 5000,00,
- zobowiązań z tytułu nadpłat od odbiorców: 302,92.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne: nie występują.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne wynoszą 1790,70 z tytułu rozliczenia kosztów pomiędzy latami 2018/2019.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą 280737,57 zł i składa się na nie:

- rozliczenie projektu MOWES KOM 81581,40,
- rozliczenie projektu MOWES MZ 196347,84,

[Handwritten signatures and initials]

- rozliczenie projektu ERASMUS + 2480,59,
- rozliczenie projektu MAM Miejsca Aktywnych Mieszkańców: 327,74,

Fundusz statutowy wynosi 2500 zł i nie zmienił się w 2017 roku.

Wynik finansowy lat ubiegłych wynosi -34387,93 i uległ korekcie in plus o kwotę 5000,00, która została w 2016 roku wysięgowana jako kapitał zakładowy Biura Edukacji i Finansów Sp. z o.o.

Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł:

LP	Projekt	Źródło finansowania	Kwota przychodu
I	Przychody z działalności nieodpłatnej		1458093,26
1	Dotacje		1423093,76
	FIO Małopolska Lolaknie	FIO	291653,29
	w tym z UMWM	UMWM	10200
	Wolontariat pracowniczy	UMWM	12000
	Projekt z Gminy Wadowice	GM Wadowice	10979,73
	MOWES KOM	EFS POWER	496786,15
	MOWES MZ	EFS POWER	293684,91
	MAM Miejsca Aktywnych Mieszkańców	EFS POWER	69672,26
	Wieloletni Program Współpracy	GMK	63550,26
	MORSO	UMWM	122249,49
	Projekt z Gminy Chrzanów	GM Chrzanów	4351,75
	Święto Organizacji Pozarządowych	GMK	40509,36
	Erasmus+ ISDL	Erasmus	17656,56
2	Przychody z 1%	US	4749,5
3	Loteria fantowa	OF	510
4	Darowizny osób fizycznych	OF	10860
4	Darowizny osób prawnych	OP	18880
II	Przychody z działalności odpłatnej		19620,31
III	Przychody z działalności gospodarczej	OP	813,01

[Signature]
[Signature]
 5 Jan

IV	Przychody finansowe	OP	12216,36
1	Dywidenda		12000
2	Różnice kursowe		206,81
3	Odsetki		9,55
V	Pozostałe przychody operacyjne	OP	14783,37
1	Refundacje faktur kosztowych		9719,53
2	Pozostałe przychody operacyjne		5063,84
	RAZEM PRZYCHÓD		1505526,31

Informacje o strukturze poniesionych kosztów:

LP	Projekt	Kwota kosztów	Wynik finansowy
I	Koszty działalności nieodpłatnej	1415574,38	42518,88
1	Dotacje	1410025,26	13068,5
	FIO Małopolska Łolaknie	292178,36	-525,07
	w tym z UMWM	10200	0
	Wolontariat pracowniczy	12000	0
	Projekt z Gminy Wadowice	10979,73	0
	MOWES KOM	487259,74	9526,41
	MOWES MZ	293684,91	0
	MAM Miejsca Aktywnych Mieszkańców	61462,54	8209,72
	Wieloletni Program Współpracy	65617,59	-2067,33
	MORSO	123949,49	-1700
	Projekt z Gminy Chrzanów	4351,75	0
	Święto Organizacji Pozarządowych	40884,59	-375,23
	Erasmus+ ISDL	17656,56	0
2	Koszty z 1%	4749,5	0
3	Koszty ogólnego zarządu	799,62	29450,38
II	Koszty działalności odpłatnej	19626,31	-6
III	Koszty działalności gospodarczej	590,59	222,42



 6

IV	Koszty finansowe	471,37	11744,99
1	Różnice kursowe	432,05	-----
2	Odsetki	39,32	-----
V	Pozostałe koszty operacyjne	12333	2450,37
1	Darowizny przekazane	11900	-----
2	Pozostałe koszty operacyjne	433	-----
	RAZEM KOSZTY	1448595,65	56930,66

Wynik finansowy stanowi zysk w wysokości brutto 56930,66.

Podatek dochodowy wynosi 81 zł (od odsetek zapłaconych w 2018 roku oraz przekazania wkładu założycielskiego do BEF SP. z o.o. SPK).

Rozliczenie 1%: wpływ: 4749,50 w całości wydatkowany na cele statutowe fundacji.

Pozostałe istotne informacje:

W 2018 roku Fundacja zatrudniała 22 pracowników etatowych. Ich wynagrodzenie brutto z pochodnymi wynosi: 766861,62.

Kwota wynagrodzeń z tytułu umów cywilno-prawnych wynosi wraz z pochodnymi: 170928,87 zł.

Członkowie zarządu nie pobierali z tego tytułu wynagrodzenia.

Data i miejsce sporządzenia:

06-05-2019 Kraków

Sporządziła: Małgorzata Klewska

Ewa Chrośniak
Prezes
Fundacja Biuro Inicjatyw Społecznych

Dorota Kobylec
Członek Zarządu
Fundacja Biuro Inicjatyw Społecznych

Joanna Czernik
Członek Zarządu
Fundacja Biuro Inicjatyw Społecznych

Lidia Korbus-Then
Członkini Zarządu
Fundacja Biuro Inicjatyw Społecznych

7 Jan

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2018
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	4 907,89	10 407,89
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	4 907,89	4 907,89
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	5 500,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	272 443,79	406 321,99
I. Zapasy	0,00	7 080,00
II. Należności krótkoterminowe	7 779,50	92 913,99
III. Inwestycje krótkoterminowe	263 999,29	306 328,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	665,00	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	277 351,68	416 729,88

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	-36 806,93	24 961,73
I. Fundusz statutowy	2 500,00	2 500,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	6 740,66	-34 387,93
IV. Zysk (strata) netto	-46 047,59	56 849,66
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	314 158,61	391 768,15
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	62 000,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	105 889,56	47 239,88
IV. Rozliczenia międzyokresowe	208 269,05	282 528,27
Pasywa razem	277 351,68	416 729,88

Zarząd Jednostki

Kucharska, 6.01.2019
(miejscie i data sporządzenia)

(miejscie, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Ewa Chromiak
Przewodnicząca Zarządu
Fundacja Biuro Inicjatyw Społecznych

Dorota Kobylec
Członek Zarządu
Fundacja Biuro Inicjatyw Społecznych

Joanna Czarnik
Członek Zarządu
Fundacja Biuro Inicjatyw Społecznych

Lidia Korbus-Then
Członek Zarządu
Fundacja Biuro Inicjatyw Społecznych

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2018
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	991 662,10	1 477 713,57
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	991 662,10	1 458 093,26
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	19 620,31
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	1 001 980,62	1 446 301,07
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 001 980,62	1 426 674,76
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	19 626,31
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-10 318,52	31 412,50
D.	Przychody z działalności gospodarczej	58 413,84	813,01
E.	Koszty działalności gospodarczej	52 729,80	590,59
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	5 684,04	222,42
G.	Koszty ogólnego zarządu	52 711,79	799,62
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-57 346,27	30 835,30
I.	Pozostałe przychody operacyjne	12 389,21	14 783,37
J.	Pozostałe koszty operacyjne	257,42	433,00
K.	Przychody finansowe	0,00	12 216,36
L.	Koszty finansowe	752,11	471,37
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-45 966,59	56 930,66
N.	Podatek dochodowy	81,00	81,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-46 047,59	56 849,66

Kraków, 6.01.2019

(miejsce i data sporządzenia)

Zarząd Jednostki

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Ewa Chrościńska
Prezes
Fundacja Biuro Inicjatyw Społecznych

Dorota Kobylec
Członek Zarządu
Fundacja Biuro Inicjatyw Społecznych

Joanna Czarnik
Członek Zarządu
Fundacja Biuro Inicjatyw Społecznych

Lidia Körbus-Then
Członek Zarządu
Fundacja Biuro Inicjatyw Społecznych