

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU:

Fundacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

Fundacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

3. AKTYWA TRWAŁE

W roku obrotowym Fundacja nie ponosiła nakładów na środki trwałe. Była kontynuowana amortyzacja ulepszeń w lokalu przy ul. Nowy Świat 41, rozpoczęta w lipcu 2013 r.

Środki trwałe						
Nazwa grupy skład. majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
1. inwestycje w obcych śr. trw.	53 824,27	0,00	0,00	53 824,27	27 149,12	21 766,69
Razem	53 824,27	0,00	0,00	53 824,27	27 149,12	21 766,69

Umorzenie środków trwałych – amortyzacja				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok i inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
1. inwestycje w obcych śr. trw.	26 675,15	5 382,43	0,00	32 057,58
Razem	26 675,15	5 382,43	0,00	32 057,58

4. NALEŻNOŚCI

Fundacja posiada na dzień 31/12/2018 należności krótkoterminowe w łącznej wysokości 93 253,51 zł, w tym:

79 530,92 zł z tytułu dostaw i usług,
10 247,45 zł kaucje
1 475,14 zł z tytułu dotacji
2 000,00 zł pożyczki

5. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Na koniec roku obrachunkowego Fundacja posiadała środki w kasie i na rachunkach bankowych w kwocie 20 997,34 zł.

6. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Na dzień 31/12/2018 Fundacja wykazuje w poz. B.I. Rezerwy na zobowiązania, naliczone wynagrodzenia za pełnienie funkcji w Zarządzie, których sposób wypłaty przesądza o tym, że ich termin wymagalności ani kwota nie są pewne.

7. ZOBOWIĄZANIA

Na dzień 31/12/2018 zobowiązania krótkoterminowe Fundacja opiewają na łączną kwotę 225 735,19 zł. Na tą kwotę składają się zobowiązania:

167 101,43 zł	publiczno-prawne, w tym:
wobec ZUS	43 232,52 zł
z tytułu podatku VAT	72 734,32 zł
z tytułu podatku PIT	49 821,59 zł
z tytułu podatku CIT	1 313,00 zł
4 351,20 zł	z tytułu dostaw i usług,
43 148,79 zł	z tytułu wynagrodzeń,
10 000,00 zł	z tytułu pożyczki,
100,58 zł	z dotacji,
1 033,19 zł	inne.

8. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY I INNYCH PRZYCHODÓW

W roku 2018 przychody ze sprzedaży usług w ramach działalności gospodarczej wynosiły 596 840,42 zł i miały swe źródło w sporządzonych przez ekspertów Fundacji analizach, opracowania, wydanych opiniach itp., sprzedaży książek oraz w usługach promocji (certyfikacji).

W ramach statutowej działalności odpłatnej Fundacja uzyskała 39 359,19 zł, a przychody te pochodziły ze sprzedaży kwartalnika „Rzeczy Wspólne” (4 481,15 zł), organizacji szkolenia (4 048,78 zł) oraz organizacji Kongresu Republikańskiego (30 829,26 zł).

Fundacja pozyskiwała również środki na swą działalność z darowizn wpłacanych na cele statutowe. Wartość otrzymanych darowizn w roku 2018 wyniosła 1 621 419,05 zł, w tym darowizna celowa od Polskiej Fundacji Narodowej w wysokości 1 594 094,05.

Fundacja otrzymała również dotacje ze środków publicznych na realizację określonych zadań o łącznej wartości 594 409,10 zł

9. INFORMACJA O DAROWIZNACH (art. 18 ust. 1e ustawy o CIT)

Informacja o darowiznach	Kwota darowizny
Przeznaczenie zgodnie ze sferą działalności pożytku publicznego:	
- nauka, szkolnictwo wyższe, edukacja, oświata i wychowanie - kultura, sztuka, ochrona dóbr kultury i tradycji	1 621 419,05
Dane darczyńcy będącego osobą prawną:	
Polska Fundacja Narodowa Aleja Jana Pawła II 12, 00-124 Warszawa NIP: 525-269-18-80	1 594 094,05

10. STRUKTURA PONIESIONYCH KOSZTÓW

Zużycie materiałów i energii	42 767,92
Materiały biurowe itp.	10 160,06
Materiały pozostałe, wyposażenie	32 607,86

Usługi obce	1 930 151,36
Wynajem i eksploatacja biura	34 304,52
Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	8 760,38
Pozostałe usługi obce	1 887 086,46
Podatki i opłaty	2 271,00
Wynagrodzenia	825 597,72
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	95 341,78
Pozostałe koszty	19 701,65

11. ZATRUDNIENIE

W 2018 roku Fundacja zatrudniała pracowników. Stan zatrudnienia na koniec roku wynosił 8 osób. Przeciętne zatrudnienie w ciągu roku w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 7.

Ponadto Fundacja angażowała 90 osób na podstawie umów cywilno-prawnych.

12. PODATEK DOCHODOWY

Wyjaśnienie różnicy pomiędzy zyskiem a podstawą opodatkowania przedstawia się następująco:

	rok 2017	rok 2018
+ PRZYCHODY	804 688,13	2 862 547,38
- KOSZTY	925 552,15	2 942 100,92
+ Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	120 395,22	754 809,01
Odsetki od zaległości podatkowych i koszty egzekucji	3 340,19	8 683,68
Darowizny przekazane	24 000,00	0,00
Niewypłacone wynagrodzenia	93 055,03	131 427,79
Rozliczenia międzyokresowe bierne	0,00	20 000,00
Umorzenia należności	0,00	69,20
Koszty używania wynajmowanych samochodów	0,00	219,24
Wydatki sfinansowane z dotacji	0,00	594 409,10
- Koszty podatkowe nieobecne w Rachunku zysków i strat	19 994,91	105 178,03
Wynagrodzenia za poprzedni rok wypłacone w roku bieżącym	19 994,91	105 178,03
Dochód (strata)	(20 463,71)	570 077,44
Dochody wolne	0,00	594 409,10
Dotacje z budżetu Państwa	0,00	594 409,10
Dochód z lat ubieg. wydatkowany na cele inne niż statutowe	3 340,19	8 752,88
Podstawa opodatkowania	3 336,00	8 753,00
Stawka podatkowa	15%	15%
Podatek dochodowy	500,00	1 313,00