

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

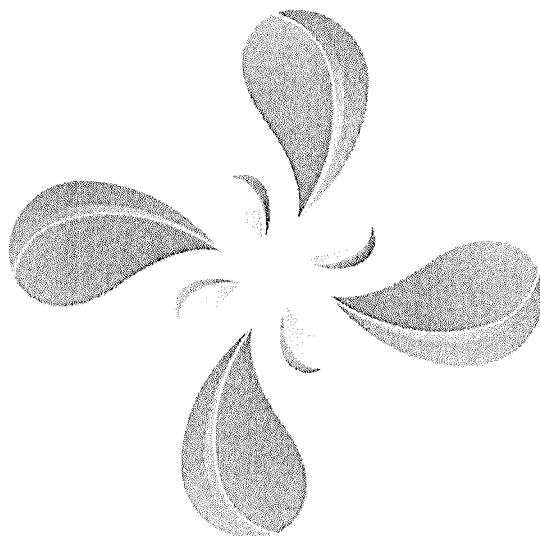
ZA OKRES OD 01.01.2017 DO 31.12.2017

---

## **Fundacja ROSA**

ul. Ołtaszyńska 7, 53-010 Wrocław

NIP: 773-232-21-26



# Fundacja Rosa

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### 1. Oświadczenie Zarządu

Stosownie do artykułu 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.), zwanej w dalszej części ustawą o rachunkowości, Fundacja ROSA przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31.12.2017 r., na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r.,
- Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

### 2. Nazwa, siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki, wskazanie sądu lub innego organu prowadzącego rejestr

Dane jednostki:

- nazwa: Fundacja ROSA
- siedziba: ul. Oltaszyńska 7, 53-010 Wrocław
- REGON: 592287129
- NIP: 773-232-21-26
- status: od dnia 04.04.2005r. Fundacja ROSA posiada status organizacji pożytku publicznego.
- Celem Fundacji jest popieranie wszechstronnego rozwoju i edukacji społeczeństwa, a zwłaszcza działalności społecznej, informacyjnej, wychowawczo-pedagogicznej, oświatowej oraz działalności mającej na celu wsparcie potrzebujących.

Celami Fundacji są również:

- a) integracja i reintegracja społeczna i zawodowa,
- b) pomoc społeczna, w tym w szczególności pomocy rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywania szans tych rodzin i osób,
- c) nauka, edukacja, oświata i wychowanie,
- d) wspieranie rodzin i systemu pieczy zastępczej,
- e) działalność charytatywna i dobroczynność,
- f) ochrona i promocja zdrowia,
- g) działalność na rzecz osób niepełnosprawnych,
- h) promocja zatrudnienia i aktywizacji zawodowej, w szczególności osób pozostających bez pracy i zagrożonych zwolnieniem z pracy,
- i) działalność na rzecz równych praw kobiet i mężczyzn,

- j) działalność na rzecz osób starszych i w wieku emerytalnym,
- k) działalność wspomagająca rozwój gospodarczy, w tym w szczególności wsparcie przedsiębiorczości i ekonomii społecznej,
- l) działalność wspomagająca rozwój techniki, wynalazczości i innowacyjności oraz rozpowszechnianie i wdrażanie nowych rozwiązań technicznych w praktyce gospodarczej,
- m) działalność wspomagająca rozwój wspólnot i społeczności lokalnych,
- n) kultura, sztuka, ochrona dóbr kultury i dziedzictwa narodowego,
- o) kultura fizyczna i sport,
- p) ekologia, ochrona środowiska i zwierząt,
- q) turystyka i krajoznawstwo,
- r) upowszechnianie i ochrona wolności i praw człowieka oraz swobód obywatelskich, a także działania wspomagające rozwój demokracji,
- s) działalności na rzecz integracji europejskiej oraz rozwijania kontaktów i współpracy między społeczeństwami,
- t) wspieranie wolontariatu,
- u) przeciwdziałanie uzależnieniom i patologiom społecznym,
- v) pomoc prawna i obywatelska,
- w) kult religijny, w tym m.in. wspieranie chrześcijaństwa.

- Fundacja prowadzi od 2012 roku działalność gospodarczą, której główny przedmiot działalności stanowi działalność związana z bazami danych oraz działalność agencji reklamowych, a także działalność handlowa. Dochody osiągnięte z tej działalności w całości przekazywane są na realizację celów statutowych. W roku 2017 tego typu działalność ograniczyła się tylko do sprzedaży jednorazowej literatury fachowej.
- Fundacja ROSA wpisana jest do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej oraz do Rejestru Przedsiębiorców, prowadzonego przez Krajowy Rejestr Sądowy pod numerem 00000207472.

Funkcjonowanie Fundacji ROSA regulują:

- Statut,
- Ustawa z dn. 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach (Dz. U. z 2016 r., poz. 40)

Fundacja, z uwagi na posiadany status organizacji pożytku publicznego stosuje:

- Ustawę z dn. 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2014 r., poz. 1118 z późn. zm.)
- Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 12 lutego 2013r. w sprawie wzorów rocznego sprawozdania merytorycznego oraz rocznego uproszczonego sprawozdania merytorycznego z działalności organizacji pożytku publicznego (Dz. U. z 2013 r., poz. 234).

Fundacja zobligowana jest do stosowania ustawy o rachunkowości regulującej księgowo-finansowe aspekty prowadzonej działalności.

Fundacja, jako organizacja pożytku publicznego, podlega specjalnemu nadzorowi właściwego ministra. Zgodnie z art. 28 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie nad

działalnością organizacji pożytku publicznego w zakresie korzystania z uprawnień wynikających z tej ustawy nadzór sprawuje minister rodziny, pracy i polityki społecznej.

### **3. Czas trwania działalności jednostki**

Czas trwania Fundacji jest nieograniczony.

### **4. Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

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

### **5. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**

W skład Fundacji nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

### **6. Założenie kontynuacji działalności statutowej i gospodarczej**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania przez Fundację działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Fundację działalności.

### **7. Zasady (polityka) rachunkowości**

Fundacja prowadzi księgi rachunkowe stosując zasady określone ustawą o rachunkowości. W celu jasnego i szczegółowego przyjęcia określonych zasad rachunkowości dokonano wyboru zasad i metod oraz sposobów prowadzenia ksiąg rachunkowych, spośród dopuszczonych ww. ustawą.

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości, z tym że:

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o dokonane odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powyżej 3.500,00 zł dokonuje się odpisów amortyzacyjnych przy zastosowaniu metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania, według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 1.500,00 zł do 3.500,00 zł są wprowadzane do ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych i umarzane są w 100% w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Materiały i towary wyceniane są według ceny zakupu. Przyjęta metoda zakłada, że koszty bezpośrednio związane z zakupem, koszty transportu, załadunku, składowania,

przystosowania składnika aktywów do stanu zdanego do używania, zwiększają koszty bieżącego okresu oraz nie zniekształca to stanu aktywów oraz wyniku finansowego Fundacji.

Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, tj. po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty, a ponadto dla tych należności, których termin wymagalności zapłaty na dzień bilansowy przekroczył:

- a) 180 dni - odpis w wysokości 50%,
- b) 365 dni – odpis w wysokości 100%.

Środki pieniężne w walucie polskiej wycenia się wg wartości nominalnej.

Fundusze własne ujęto w księgach rachunkowych w wartości nominalnej wg ich rodzajów zgodnie z zasadami określonymi w przepisach prawa.

Fundusz statutowy wykazano w wysokości wkładów właścicielskich powiększonych o zyski z lat ubiegłych.

Rezerwy na zobowiązania tworzy się w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów występują w przypadku: ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych (rozliczenia międzyokresowe czynne) lub kwoty zaliczane do kosztów okresu bieżącego pomimo, iż ich pokrycie nastąpi w przyszłym okresie sprawozdawczym (bierno rozliczenia międzyokresowe). Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dokonywane są stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim:

- Składki na ubezpieczenia majątkowe
- Prenumeraty
- Koszty poniesione lecz dotyczące późniejszych okresów.

Przy czym rozliczeń w czasie dokonuje się tylko i wyłącznie w stosunku do kosztów znaczących, czyli takich które mają wpływ na zniekształcenie wyniku finansowego. W roku 2017 nie utworzono rezerwy na realizację projektu Twoja Szkoła.

Zgodnie z art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości Fundacja rezygnuje z tworzenia rezerw i ustalania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Zobowiązania Fundacji wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Uwzględniając specyfikę swojej działalności, rachunek zysków i strat został poszerzony o działalność statutową, będącą działalnością podstawową Fundacji. W sporządzonym rachunku prezentowane są odrębnie przychody z działalności statutowej oraz z działalności gospodarczej wraz z wynikiem osiągniętym na poszczególnych rodzajach działalności.

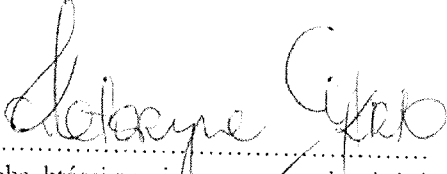
Koszty, których Fundacja nie jest w stanie jednoznacznie przyporządkować do działalności nieodpłatnej, odpłatnej i gospodarczej księgowane są w trakcie roku obrotowego na kontach zespołu „4”, a następnie na koniec roku obrotowego zostają przeksięgowane na konta poszczególnych typów działalności, tj. nieodpłatnej, odpłatnej i gospodarczej zgodnie z proporcją obliczaną na podstawie poniższych wzorów:

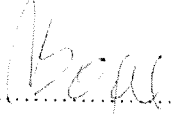
dla działalności nieodpłatnej =  $\frac{\text{przychód z działalności nieodpłatnej}}{\text{wszystkie przychody z działalności podstawowej}} \cdot 100\%$  ;

dla działalności odpłatnej =  $\frac{\text{przychód z działalności odpłatnej}}{\text{wszystkie przychody z działalności podstawowej}} \cdot 100\%$  ;

dla działalności gospodarczej =  $\frac{\text{przychód z działalności gospodarczej}}{\text{wszystkie przychody z działalności podstawowej}} \cdot 100\%$  .

Wrocław, 31 marca 2018 r.

  
.....  
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

  
.....  
Zarząd Fundacji

BIURO USŁUG KSIĘGOWYCH  
B24 Sp. z o.o. Sp. k.  
ul. Czarnomłynska 20/22, 50-121 Wrocław  
NIP: 780-227-221, REGON: 141200113

## Bilans (w PLN)

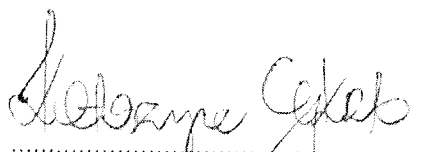
### AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	2017-01-01	2017-12-31
1	2	3
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	45 334,09	209 954,74
-		
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	184 500,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	42 854,09	25 454,74
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 480,00	
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	4 310 656,36	3 995 961,99
I. Zapasy	30 625,29	30 625,29
II. Należności krótkoterminowe	39 853,29	44 431,93
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 234 777,29	3 920 904,77
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 400,49	0,00
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>Aktywa razem</b>	<b>4 355 990,45</b>	<b>4 205 916,73</b>

### PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	2017-01-01	2017-12-31
1	2	3
<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>	3 485 177,61	3 689 240,04
-		
I. Fundusz statutowy	6 225 432,20	6 225 432,20
II. Pozostałe fundusze	1 942,65	1 942,65
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12 569 165,05	-2 742 197,24
IV. Zysk (strata) netto	9 826 967,81	204 062,43
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	870 812,84	516 676,69
-		
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	57 325,72	88 535,99
IV. Rozliczenia międzyokresowe	813 487,12	428 140,70
<b>Pasywa razem</b>	<b>4 355 990,45</b>	<b>4 205 916,73</b>

Wrocław, 31 marca 2018 r.

  
-----  
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

  
-----  
Zarząd Fundacji

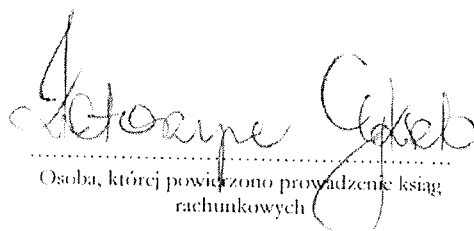
Stowarzyszenie "Kocham Wrocław" z siedzibą  
ul. Czerwikowa 2/221, 50-715 Wrocław  
NIP: 899 27 594 333, tel. 71 416 71 33



## Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny) (w PLN)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		2016	2017
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>12 334 340,50</b>	<b>14 398 298,03</b>
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	12 334 243,35	14 398 298,03
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	97,15	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>2 779 618,47</b>	<b>14 462 020,59</b>
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 779 233,41	14 462 020,59
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	385,06	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>9 554 722,03</b>	<b>-63 722,56</b>
D.	Przychody z działalności gospodarczej	16 300,96	31 300,50
E.	Koszty działalności gospodarczej	1 017,87	1 963,43
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>15 283,09</b>	<b>29 337,07</b>
G.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	69 000,00
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>9 570 005,12</b>	<b>-103 385,49</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	1 557,70	276,02
J.	Pozostałe koszty operacyjne	217,20	1 190,90
K.	Przychody finansowe	256 808,60	308 368,25
L.	Koszty finansowe	1 186,41	5,45
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>9 826 967,81</b>	<b>204 062,43</b>
N.	Podatek dochodowy		
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>9 826 967,81</b>	<b>204 062,43</b>

Wrocław, 31 marca 2018 r.

  
 Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg  
 rachunkowych

  
 Zarząd Fundacji

RODZIMY KURIOZ FUNDACJI  
 52-400 Wrocław, ul. b.  
 ul. Cieszkowska 1/22, 50-176 Wrocław  
 NIP: 782-271-11-11, REGON: 142261-223

## Dodatkowe informacje i objaśnienia (w PLN)

### 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1. Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	64.653,21	0,00	112.735,99	177.389,20
a) Zwiększenia, w tym:	184.500,00						184.500,00
- Nabycie	184.500,00						184.500,00
b) Zmniejszenia, w tym:						13.178,00	13.178,00
- Darowizny						13.178,00	13.178,00
2. Wartość brutto na koniec okresu	184.500,00	0,00	0,00	64.653,21	0,00	99.557,99	348.711,20
3. Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	0,00	46.774,21	0,00	87.760,90	134.535,11
a) Zwiększenia				8.229,99		9.169,36	17.399,35
- Amortyzacja				8.229,99		9.169,36	17.399,35
b) Zmniejszenia, w tym:				0,00		13.178,00	13.178,00
- Darowizny				0,00		13.178,00	13.178,00
4. Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	55.004,20	0,00	83.752,26	138.756,46
5. Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	17.879,00	0,00	24.975,09	42.854,09
6. Wartość netto na koniec okresu	184.500,00	0,00	0,00	9.649,01	0,00	15.805,73	209.954,74

- 2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto [NIE DOTYCZY],
- 3) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

W 2017 roku w okresie od 1 stycznia do 31 maja Fundacja korzystała, na podstawie umowy najmu, z lokalu o powierzchni 98 m<sup>2</sup>. W związku z bezpłatnym użyczeniem części lokalu organizacji pożytku publicznego, w okresie od 2 lutego do 25 maja powierzchnia użytkowana przez Fundację Rosa wynosiła 38 m<sup>2</sup>. Od 1 czerwca Fundacja korzystała, na podstawie umowy najmu, z lokalu o powierzchni 92 m<sup>2</sup>.

Według informacji od właściciela lokalu wartość wyodrębnionej części budynku, jaką wynajmuje Fundacja wynosi w przybliżeniu 666.670,00 zł.

W ramach leasingu operacyjnego Fundacja w ciągu roku 2017 roku użytkowała samochód osobowy Ford Transit Custom. Jego wartość wynikająca z faktury zakupu wystawionej na leasingodawcę wynosi 116.261,00 zł.

- 4) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych [NIE DOTYCZY],
- 5) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust 4 oraz art. 44b ust 10 [NIE DOTYCZY],
- 6) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych ze wskazaniem praw jakie przyznają [NIE DOTYCZY],
- 7) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli [NIE DOTYCZY],
- 8) Dane o strukturze kapitału podstawowego

Fundusz statutowy Fundacji obejmuje fundusz założycielski o wartości 4.000,00 zł oraz przeznaczone na fundusz statutowy, zgodnie z uchwałami Rady Fundacji, zyski Fundacji z lat ubiegłych o łącznej wysokości 7.619.336,80 zł. Fundusz statutowy, zgodnie z uchwałą Rady Fundacji, został pomniejszony o ujemny wynik z 2013 r. w kwocie 1 397 904,60 zł.

Łączna wartość funduszu statutowego Fundacji na dzień 31.12.2017 roku wyniosła 6 225 432,20 zł.

- 9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Fundacja posiada fundusz zapasowy o wartości 1.942,65 zł, który w ciągu 2017 roku nie uległ zmianie.

- 10) Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd Fundacji zaproponował iż nadwyżka przychodów nad kosztami za rok 2017 zostanie przeznaczona na pokrycie nadwyżki kosztów nad przychodami z lat poprzednich.

- 11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym [NIE DOTYCZY],
- 12) Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty przedstawionym w tabeli

Lp	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności				Razem
		do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
		stan na				
		31.12.2017	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2017	
1.	Jednostek powiązanych:					
2.	Pozostałych jednostek:	88.535,99				88.535,99
	a) z tytułu dostaw i usług	63.993,66				63.993,66
	b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	14.020,24				14.020,24
	c) inne	10.522,09				10.522,09
3.	<b>Razem</b>	88.535,99	0,00	0,00	0,00	88.535,99

13) Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
3. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	428.140,70	813.487,12
Rezerwa na koszty projektu Twoja Szkoła	428.140,70	813.487,12

- 14) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)  
[NIE DOTYCZY],
- 15) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje  
i poręczenia [NIE DOTYCZY],
- 16) W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż  
jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami, dotyczy to w  
szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i  
krótkoterminową [NIE DOTYCZY]

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

- 1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport)  
przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	300,96
a) eksport		
b) wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru		

c) kraj		300,96
<b>2. Przychody netto ze sprzedaży usług</b>	<b>0,00</b>	<b>16.000,00</b>
a) eksport		
b) wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru		
c) kraj		16.000,00
<b>3. Przychody ze sprzedaży towarów</b>	<b>31.300,50</b>	<b>97,15</b>
a) eksport		
b) wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru		
c) kraj	31.300,50	97,15
<b>4. Przychody ze sprzedaży materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) eksport		
b) wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru		
c) kraj		
<b>Razem przychody netto ze sprzedaży</b>	<b>0,00</b>	<b>16.398,11</b>
a) eksport		
b) wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru		
c) kraj	31.300,50	16.398,11

Przychody ze sprzedaży towarów obejmują przychody osiągnięte w ramach działalności gospodarczej – sprzedaż kompendiów.

- 2) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych [NIE DOTYCZY],
- 3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych [NIE DOTYCZY],
- 4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów [NIE DOTYCZY],
- 5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym [NIE DOTYCZY],
- 6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Przychody z działalności nieodpłatnej	Kwota
1%	14 129 143,90
Dotacje	250 100,00
Darowizny	19 038,13
Zbiórki publiczne	16,00
<b>SUMA</b>	<b>14 398 298,03</b>

Przychody z działalności odpłatnej	0,00
Przychody z działalności gospodarczej	31 300,50
Przychody operacyjne	276,02
Przychody finansowe	308 368,25
Przychody tylko podatkowe z nieodpłatnych świadczeń	20 160,00

Przychody podatkowe	<b>14 758 402,80</b>
---------------------	----------------------

Koszty działalności nieodpłatnej	14 462 020,59
Koszty działalności odpłatnej	0,00
Koszty działalności gospodarczej	1 963,43
Koszty zarządu	69 000,00

Koszty operacyjne	1 190,90
Koszty finansowe	5,45
Koszty NKUP ( niewypłacone wynagrodzenia, nieopłacone ZUSy )	-12 911,08
<b>Koszty podatkowe</b>	<b>14 521 269,29</b>
<b>Dochód podatkowy</b>	<b>237 133,51</b>
<b>CIT 8/O wykazanie przychodów / dochodów zwolnionych</b>	<b>237 133,51</b>
Przychód z dotacji - art. 17 ust 1 pkt 47 ustawy ( pozycja 25 CIT 8/O )	0,00
Dochody zwolnione- art. 17 ust 1 pkt 4 ustawy ( pozycja 11 CIT 8/O )	237 133,51

- 7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie roku obrotowym [NIE DOTYCZY],
- 8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska [NIE DOTYCZY],
- 9) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe; podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych [NIE DOTYCZY],
- 10) Struktura zrealizowanych przychodów z działalności statutowej nieodpłatnej według źródeł pochodzenia przychodów

Wyszczególnienie	2017 r.	2016 r.
Przychody z działalności statutowej, z tego:	14.398.298,03	12.334.243,35
1. Wpłaty z tytułu 1%	14.129.143,90	12.223.246,25
2. Darowizny pieniężne	19.038,13	20.271,40
3. Zbiórki publiczne	16,00	725,70
4. Dotacje	250.100,00	90.000,00
5. Pozostałe		

- 11) Struktura kosztów działalności statutowej

Wyszczególnienie	2017 r.	2016 r.
1. Podstawowe koszty działalności statutowej	14.125.940,29	2.191.681,05
2. Koszty prowadzenia kampanii promocyjnej lub reklamowe związane z pozyskaniem 1%	336.080,30	587.552,36
<b>Razem</b>	<b>14.462.020,59</b>	<b>2.779.233,41</b>

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny [NIE DOTYCZY].
4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych [NIE DOTYCZY].

5. Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

W 2015 roku Fundacja ROSA zawarła z Fundacją Sensoria, z siedzibą we Wrocławiu, umowę o strategicznym działaniu. Umowa została zawarta w oparciu o koncepcję dążącą do efektywniejszej realizacji tożsamyh celów prowadzonej przez nie działalności statutowej. W umowie zostały określone warunki i zasady współpracy w zakresie przeprowadzania wspólnych akcji i działań, które będą realizowane w okresie wieloletnim.

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi [NIE DOTYCZY],

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym
Pracownicy umysłowi	0,94
Ogółem	0,94

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy [NIE DOTYCZY],

Wyszczególnienie	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
1. Wynagrodzenia wypłacone	69.000,00	132.250,00
a) Zarząd	69.000,00	132.250,00
b) Rada nadzorcza		
c) Organy administrujące		

5) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty [NIE DOTYCZY],

6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy [NIE DOTYCZY].

## 6. Informacje o szczególnych zdarzeniach

1) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty [NIE DOTYCZY],

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym [NIE DOTYCZY],

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości [ NIE DOTYCZY ]

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy [NIE DOTYCZY]

7. Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji [NIE DOTYCZY],

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными [NIE DOTYCZY],

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki [NIE DOTYCZY],

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych

d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane [NIE DOTYCZY],

5) informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne [NIE DOTYCZY],

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową [NIE DOTYCZY].

8. Dane w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie [NIE DOTYCZY],

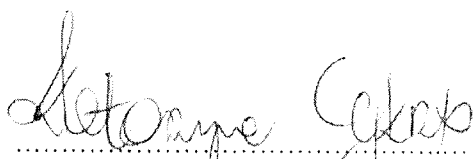
9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź



planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności [NIE DOTYCZY].

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki [ NIE DOTYCZY ]

Wrocław, 31 marca 2018 r.



Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych



Zarząd Fundacji

osoba odpowiedzialna  
K&A Sp. z o.o. Sp. k.  
ul. Czarna 21/23, 50-116 Wrocław  
NIP: 523 27 71 111 tel. 71 336 21 33