

### **Oświadczenie Zarządu**

Stosownie do art.52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd Fundacji Valores przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 roku, na które składa się:

- Bilans, wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 2.397.830,17 zł
- Rachunek zysków i strat, zamykający się stratą netto w wysokości 1.309,25 zł
- Informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje

Sprawozdanie z działalności jednostki w roku obrotowym stanowi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Fundacji.

---

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Fundacja realizuje swoje cele poprzez:

Organizację i zapewnienie wsparcia kompetencyjnego oraz finansowego dla organizacji społecznych w granicach określonych celami Fundacji.

Organizację i zapewnienie wsparcia finansowego i merytorycznego na potrzeby dokonywania tłumaczeń, publikacji oraz dystrybucji materiałów informacyjnych i edukacyjnych (drukowanie lub w formie elektronicznej) w granicach określonych celami Fundacji.

Organizację spotkań oraz innych wydarzeń.

Współpracę ze środowiskami biznesu, władzami rządowymi, samorządowymi oraz organizacji pozarządowymi, których działalność jest zbieżna z celami Fundacji.

2. Podstawowe informacje o Fundacji

Fundacja Valores została wpisana w Sądzie Rejonowym dla Miasta Zabrze pod Nr KRS 0000519888 w dniu 14 lipca 2014r. Fundacja Valores została przyznana statusu OPP w dniu 4 stycznia 2017r.

Nr ewidencji podatkowej NIP: 7010437162

REGON: 147374040

Siedziba Fundacji jest 00-684 Warszawa, ul Wspólna 50/14

W skład Zarządu wchodzi:

Agnieszka Borek, Prezes Zarządu

3. Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku, sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowych ustaloną i wprowadzoną do stosowania Uchwałą Zarządu.
5. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wykazano w wartości nominalnej.
6. Fundacja środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje metodą liniową zgodnie z przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych.
7. Sprawozdanie-bilans jest sporządzony metodą porównawczą.
8. Fundacja na dzień 31 grudnia 2018 roku zatrudniało 0 etatowych pracowników. W ramach realizowanych zadań były zatrudniane także osoby na podstawie umowa zleceń i umów o dzieło. W 2018 r na podstawie umów cywilno-prawnych zatrudniono 1 osób.

**BILANS sporządzony na dzień 31 grudnia 2018r**

**AKTYWA**

Pozycja	Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
		(początek roku)	(koniec roku)
	1	2	3
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		
III.	Należności długoterminowe		
	1. Należności od jednostek kontrolowanych		
	2. Należności od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>1.365.173,47</b>	<b>2.397.830,17</b>
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe	241,42	183,28
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1.088.617,78	2.043.632,62
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	276.314,27	354.014,27
	<b>Aktywa razem</b>	<b>1.365.173,47</b>	<b>2.397.830,17</b>

**PASYWA**

Pozycja	Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
		(początek roku)	(koniec roku)
	1	2	3
<b>A. FUNDUSZE WŁASNE</b>		<b>644,32</b>	<b>-664,93</b>
I.	Fundusz statutowy	8.000,00	8.000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-48,93	-7.355,68
VI.	Zysk (strata) netto	-7.306,75	-1.309,25
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>1.364.529,15</b>	<b>2.398.495,10</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym		
	- z tytułu dostaw i usług	131,37	1.382,48
	- inne zobowiązania	275.780,00	353.480,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1.088.617,78	2.043.632,62
	<b>Pasywa razem</b>	<b>1.365.173,47</b>	<b>2.397.830,17</b>

**Rachunek wyników**  
**na dzień 31 grudnia 2018r**  
*Rachunek wyników sporządzony za okres styczeń-grudzień 2017 (wariant porównawczy)*

Pozycja	Wyszczególnienie	2017	2018
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług</b>	-	-
I.	Przychody netto z sprzedaży działalność gospodarcza	-	-
II.	Przychody netto z sprzedaży statutowa odpłatna		
III.	ujemna)		
IV.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
<b>B.</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów i usług</b>		
I.	Koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów i usług dz.gospodarcza		
II.	odpłatna		
<b>C.</b>	<b>Koszty realizacji działań statutowych</b>	- 264.500,00	- 282.300,00
<b>D.</b>	<b>Koszty ogólny - administracyjne w ramach prowadzonej działalności statutowej</b>	- 195.712,26	- 157.243,88
1	Amortyzacja		
2	Zużycie materiałów i energii	3.483,26	93,00
3	Usługi obce	154.042,80	147.567,64
4	Podatki i opłaty w tym:	668,17	-
5	Wynagrodzenia	21.639,25	-
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4.438,22	-
7	Pozostałe koszty rodzajowe	11.440,56	9.583,24
<b>E.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej, działalności statutowej i działalności administracyjnej</b>	- 460.212,26	- 439.543,88
<b>F.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne w tym przychody statutowe</b>	450.197,75	416.970,36
I.	Zysk z zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacji i inne przychody statutowe, w tym:	267.698,20	284.285,20
	- dotacje na działalność statutową	264.500,00	282.300,00
	- składki brutto określone statutem		
	- darowizny	3.198,20	1.985,20
III.	Inne przychody operacyjne	182.499,55	132.685,16
<b>G.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	-	-
I.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
II.	Inne koszty operacyjne		
<b>H.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	2.768,89	21.264,27
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	2.768,89	21.264,27
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	- 61,13	-
I	Odsetki, w tym:	-	-
	- od jednostek powiązanych	-	-
II.	Strata z zbycia inwestycji	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV.	Inne	- 61,13	-
<b>J.</b>	<b>Zysk / (strata) brutto</b>	- 7.306,75	- 1.309,25
K.	Podatek dochodowy	-	-
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	- 7.306,75	- 1.309,25

## DODATKOWE INFORMACJI I OBJAŚNIENIA

### 1. AKTYWA

#### 1.1. AKTYWA TRWAŁE

Na dzień 31.12.2018r Fundacja Valores nie posiada środków trwałych

#### 1.2. AKTYWA OBROTOWE

##### 1.2.1. Należności krótkoterminowe

Należności na dzień 31 grudnia 2018 roku stanowiły łącznie kwotę 183,28zł i kształtowały się następująco:

<b>NALEŻNOŚCI</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2017r</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2018r</b>
<b>Należności z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy t tym:</b>	<b>241,42</b>	<b>183,28</b>
Rozrachunki z kontrahentami	183,28	183,27
Z tyt.podatków, dotacji, ceł, ZUS i innych świadczeń	0,00	0,01
Inne rozrachunki z pracownikami	58,14	0,00

##### 1.2.2. Inwestycje krótkoterminowe

Na dzień bilansowe Inwestycje krótkoterminowe w Fundacji Valores stanowiły kwotę 2.043.632,62zł, w tym:

<b>INWESTYCJI KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2017r</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2018r</b>
<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1.088.617,78</b>	<b>2.043.632,62</b>
Bieżący rachunek bankowy	8.617,78	443.632,62
Lokaty	1.080.000,00	1.600.000,00
Kasa	0,00	0,00

##### 1.2.3. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na dzień bilansowe krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowiły kwotę 354,014,27zł w tym:

<b>KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2017r</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2018r</b>
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>276.314,27</b>	<b>354.014,27</b>
Darowizna celowa przekazana. - Fundacja Sam.Robinsowe	534,27	534,27
Darowizna celowa przekazana. - Fundacja Pomost	780,00	780,00
Darowizna celowa przekazana. - BORIS	125.000,00	70.200,00
Darowizna celowa przekazana. - Stow. Twoje Nowe Możliwości	150.000,00	95.000,00
Darowizna celowa przekazana. - Fundacja Kamilińska Misja Pomocy Społecznej		110.000,00
Darowizna celowa przekazana. - Fundacja Ocalenie		77.500,00

### 2. PASYWA

#### 2.1. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2018 roku wynoszą łącznie 353.480,00zł.  
Struktura zobowiązań przedstawia się następująco:

<b>ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2017r</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2018r</b>
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy t tym:</b>	<b>275.911,37</b>	<b>354.862,48</b>
Rozrachunki z kontrahentami z tytułu dostaw i usług	25,17	1.276,28
Z tyt.podatków, dotacji, ceł, ZUS i innych świadczeń w tym:	100,20	100,20
<i>zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego</i>	100,20	100,20
<i>zobowiązania wobec ZUS</i>	0,00	0,00
Rozrachunki z pracownikami	6,00	6,00
Darowizna celowa przekazana	275.780,00	353.480,00

## 2.2. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2018 roku wynoszą łącznie 2.043.632,62zł.  
Struktura przedstawia się następująco:

<b>ROZLICZENIE MIĘDZYOKRESOWE</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2017r</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2018r</b>
<b>Rozliczenie międzyokresowe</b>	<b>1.188.617,78</b>	<b>2.043.632,62</b>
Rozliczenie międzyokresowe przychodów	1.188.617,78	2.043.632,62

## 3. DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

### 3.1. PRZYCHODY

W 2018 roku Fundacja osiągnęło przychody w wysokości 438.234,63zł, z czego:

Przychody statutowe 282.300,00 zł

Szczegółowy podział przychodów według źródeł ich pozyskania przedstawia poniższa tabela:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2017r</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2018r</b>
<b>Przychody ogółem</b>	<b>452.966,64</b>	<b>438.234,63</b>
Darowizny	3.198,20	1.985,20
Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego	264.500,00	282.300,00
Pozostałe przychody z działalności statutowa odpłatna	182.499,55	132.685,16
Przychody finansowe	2.768,89	21.264,27

### 3.2. KOSZTY

W 2018 roku Fundacja poniosło koszty w wysokości 439.543,88zł, z czego:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2017r</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2018r</b>
<b>Koszty ogółem</b>	<b>460.273,39</b>	<b>439.543,88</b>
Koszty statutowe	264.500,00	282.300,00
Koszty ogólnozakładowe	195.712,26	157.243,88
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
Koszty finansowe	61,13	0,00

Strukturę kosztów według rodzajów przedstawia poniższa tabela:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2017r</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2018r</b>
Zużycie materiałów i energii	3.483,26	93,00
Usługi obce	154.042,80	147.567,64
Podatki i opłaty	668,17	0,00
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	21.639,25	0,00
Amortyzacja	4.438,22	0,00
Pozostałe	11.440,56	9.583,24

Koszty finansowe przedstawia poniższa tabela:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2017r</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2018r</b>
<b>Koszty finansowe</b>	<b>61,13</b>	<b>0,00</b>
Odsetki	0,00	0,00
Pozostałe	61,13	0,00

### 3.3. ROZLICZENIE GŁÓWNYCH POZYCJI RÓŻNIĄCYCH PODSTAWĘ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO:

<b>WYLICZENIE WYNIKU PODATKOWEGO ZA 2018r</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2018</b>
Przychody statutowe ogółem	450.197,75	416.970,36
Koszty Statutowe + Administracyjne	460.212,26	439.543,88
Wynik na działalności statutowej	-10.014,51	-22.573,52
Pozostałe przychody (operacyjne + finansowe)	2.768,89	21.264,27
Pozostałe koszty (operacyjne + finansowe)	61,13	0,00
<b>Wynik na pozostałej działalności</b>	<b>2.707,76</b>	<b>21.264,27</b>
Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
Koszty z działalności gospodarczej	0,00	0,00
<b>Wynik na działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
Koszty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>Wynik na działalności nadzwyczajnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wynik bilansowe ogółem</b>	<b>-7.306,75</b>	<b>-1.309,25</b>

<b>WYLICZENIE WYNIKU PODATKOWEGO</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2018</b>
Przychody statutowe ogółem (bez przychodów z których sfinansowano zakupy środków trwałych)	450.197,75	416.970,36
Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
Pozostałe przychody (operacyjne + finansowe)	2.768,89	21.264,27
<b>Razem przychody</b>	<b>452.966,64</b>	<b>438.234,63</b>
Koszty Statutowe + Administracyjne (bez kosztów finansowanych z dotacji)	458.893,72	439.278,55
Koszty z działalności gospodarczej	0,00	0,00
Pozostałe koszty (operacyjne i finansowe) bez kosztów finansowych nierealizowanych na ubiegły lat	61,13	0,00
<b>Razem koszty</b>	<b>458.954,85</b>	<b>439.278,55</b>
Dochód	0,00	0,00
Dochody wolne koszty sfinansowane z dotacji	0,00	0,00
<b>Wynik podatkowy za bieżący roku</b>	<b>-5.988,21</b>	<b>-1.043,92</b>

#### 3.4. FUNDUSZ STATUTOWY

##### ZMIANA NA FUNDUSZU STATUTOWYM

<b>Bilans otwarcia</b>	<b>zmniejszenia</b>	<b>zwiększenia</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>
8.000,00	0,00	0,00	8.000,00

3.5. Zysk i strata nadzwyczajne w 2018 roku nie wystąpiły.