

Fundacja DEMOS  
ul. Jana Pawła II 102  
33-240 Odporyszów  
-----

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2018 ROK

Sprawozdanie zawiera:

- œ Bilans za 2018rok
- œ Rachunek zysków i strat za 2018 rok
- œ Informację dodatkową do sprawozdania za 2018 rok

# INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dane fundacji na 31.12. 2018 roku:

Nazwa:

Fundacja "DEMOS"

Siedziba:

33-241 Żabno Odporyszów ul. Jana Pawła II 102

REGON 852629244

NIP 993-030-39-23

Rodzaj organizacji: fundacja

Organ Rejestrowy: Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia XII Wydział Gospodarczy

Nazwa rejestru: Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej

Numer w rejestrze: KRS:0000121390

Data wpisu: 03.07.2002r.

Czas trwania fundacji jest nieoznaczony.

Celem statutowym fundacji jest:

1. integracja, aktywizacja i rozwój społeczności lokalnej dla wspólnego dobra,
2. wspieranie i propagowanie samorządności, postaw społecznych i działalności na rzecz dobra społecznego,
3. przeciwdziałanie przestępczości, uzależnieniom i patologiom społecznym,
4. kształtowanie postaw tolerancji i szacunku dla innych kultur i religii,
5. propagowanie i wdrażanie idei zjednoczonej Europy,
6. wspieranie rozwoju intelektualnego, emocjonalnego, duchowego i społecznego środowisk młodzieżowych,
7. organizacja wolnego czasu młodzieży,
8. współpraca z organizacjami pozarządowymi,
9. wspieranie środowisk marginalizowanych społecznie, dysfunkcyjnych, niepełnosprawnych i bezrobotnych,
10. współpraca ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw,
11. działalność na rzecz poprawy stanu środowiska naturalnego i estetyki otoczenia,
12. popularyzacja wiedzy w dziedzinie nauk społecznych, pedagogicznych, historycznych i ekonomicznych,
13. prowadzenie i wspieranie działalności wychowawczej i charytatywnej,
14. propagowanie zasad zdrowego trybu życia i krzewienia kultury fizycznej.



Środki finansowe na realizację zadań statutowych fundacji oraz pokrycie kosztów jej działalności pochodzą w szczególności z:

1. spadków, zapisów, darowizn, subwencji, dotacji – zarówno rzeczowych, jak i pieniężnych i innego rodzaju przysporzeń majątkowych, poczynionych na rzecz fundacji poprzez krajowe i zagraniczne osoby prawne i fizyczne,
2. działalności gospodarczej prowadzonej przez fundację, w tym z tytułu uczestnictwa w innych podmiotach prawnych,
3. wpływów ze zbiorów i imprez publicznych, organizowanych przez fundację na podstawie odpowiednich zezwoleń,
4. zysków z lokat bankowych i papierów wartościowych.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Czas trwania jednostki jest nieograniczony.  
Okres objęty niniejszym sprawozdaniem – od 01.01.2018 r. do 31.12.2018r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę z przyczyn zewnętrznych, ani też nie przewiduje się w najbliższym czasie postawienia fundacji w stan likwidacji.

Księgi rachunkowe prowadzone są przez Biuro Rachunkowe CONSULTANT S.C. Adam Leus, Leszek Sałek; 33-100 Tarnów, ul. Garbarska 8.



## PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

- Metody wyceny aktywów i pasywów:
  - ☞ środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszone o dokonane odpisy umorzeniowe
  - ☞ środki pieniężne w kasie i w banku według wartości nominalnej
  - ☞ należności oraz zobowiązania wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty
  - ☞ zapasy materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu
  - ☞ kapitały i fundusze wycenia się według wartości nominalnej
  
- ☞ Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest na poziomie amortyzacji podatkowej, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa w tym zakresie oraz zgodnie z aktualnym planem amortyzacji, zawierającym stawki procentowe i kwoty miesięcznych i rocznych odpisów umorzeniowych. Środki trwałe o wartości powyżej 1.500,00 zł do 10.000,00 zł są umarzane metodą uproszczoną jednorazowo w chwili przyjęcia ich do użytkowania. Składniki majątku o wartości do 1500,00 zł i przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok nie zalicza się do środków trwałych a wydatki na ich nabycie stanowią koszt uzyskania przychodów w miesiącu oddania ich do użytkowania.
  
- ☞ Rachunek zysków i strat sporządzany jest wg załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości z podziałem na rodzaje prowadzonej przez fundację działalności.
  
- ☞ Przychody i koszty ujmowane są zgodnie z zasadą memoriału i rozliczane są na bieżąco lub w czasie jeżeli dotyczą innych okresów sprawozdawczych.
  
- ☞ Sprawozdanie finansowe jednostki nie podlega badaniu i ogłaszaniu, wobec powyższego odstąpiono od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.





Fundacja „DEMOS”  
ul. Jana Pawła II 102  
33-240 Odporyszów

**BILANS SPORZADZONY NA DZIEŃ 31.12.2018 ROKU**

NR POZ.	TREŚĆ	STAN NA POCZĄTEK OKRESU	STAN NA KONIEC OKRESU
<b>AKTYWA</b>			
A	<b>Aktywa trwałe, w tym:</b>	<b>13.339.218,44</b>	<b>13.636.083,11</b>
	I. Wartości niematerialne i prawne	0	0
	II. Rzeczowe aktywa trwałe	13.337.318,44	13.634.183,11
	III. Należności długoterminowe	0	0
	IV. Inwestycje długoterminowe	1.900,00	1.900,00
	V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
B	<b>Aktywa obrotowe, w tym:</b>	<b>728.246,59</b>	<b>1.331.069,12</b>
	I. Zapasy	3.465,00	0,00
	II. Należności krótkoterminowe	102.385,55	22.582,33
	III. Inwestycje krótkoterminowe	609619,65	1.300.633,86
	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12.776,39	7.852,93
C	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Aktywa Razem</b>	<b>14.067.465,03</b>	<b>14.967.152,23</b>
<b>PASYWA</b>			
A	<b>Fundusz własny:</b>	<b>4.352.267,29</b>	<b>4.749.500,98</b>
	I. Fundusz statutowy	3.434.599,73	4.352.267,29
	II. Pozostałe fundusze	0	0
	III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0
	IV. Zysk (strata) netto	917.667,56	397.233,69
B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>	<b>9.715.197,74</b>	<b>10.217.651,25</b>
	I. Rezerwy na zobowiązania		
	II. Zobowiązania długoterminowe	0	0
	III. Zobowiązania krótkoterminowe	762.888,61	643.153,21
	IV. Rozliczenia międzyokresowe	8.952.309,13	9.574.498,04
	<b>Pasywa razem</b>	<b>14.067.465,03</b>	<b>14.967.152,23</b>

29.03.2019

Tarnów, dnia.....

*Adam Leus*  
sporządził

Biurowo Rachunkowe „Consultant” s.c.  
Doradca podatkowy: mgr Adam Leus  
Nr wpisu 02402  
Doradca podatkowy: mgr Leszek Salek  
Nr wpisu 02403  
33-100 Tarnów, ul. Garbarska 8  
tel. 014 622 31 17 lub 014 627 87 49  
NIP 873-00-14-450 REGON 850380881

*Andrzej Augustyński*  
ZARZĄDCA ZARZĄDU  
zatwierdził  
WICEPREZES ZARZĄDU  
*Anna Litwora*

Fundacja „DEMOS”  
ul. Jana Pawła II 102  
33-240 Odporyszów

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZADZONY NA DZIEŃ 31.12.2018 ROKU

Nr pozycji	treść	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
A	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>1.878.017,06</b>	1.093.481,73
	I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1.686.989,34	906.060,38
	II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	191.027,72	187.421,35
	III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0	0
B	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>1.267.311,48</b>	1.049.500,13
	I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	943.450,14	734.260,24
	II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	323.861,34	315.239,89
	III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0	0
C	<b>Zysk (strata) na działalności statutowej (A-B)</b>	<b>610.705,58</b>	<b>43.981,60</b>
D	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>370.756,90</b>	<b>324.483,97</b>
E	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>85.029,92</b>	<b>98.085,61</b>
F	<b>Zysk z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>285.726,98</b>	<b>226.398,36</b>
G	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>218.816,64</b>	<b>216.216,10</b>
H	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>677.615,92</b>	<b>54.163,86</b>
I	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>306.024,06</b>	<b>315.719,63</b>
J	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>16.136,85</b>	<b>10.148,01</b>
K	<b>Przychody finansowe</b>	<b>3.598,46</b>	<b>66.300,77</b>
L	<b>Koszty finansowe</b>	<b>53.360,03</b>	<b>27.694,56</b>
M	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>917.741,56</b>	<b>398.341,69</b>
N	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>74,00</b>	<b>1108,00</b>
O	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>917.667,56</b>	<b>397.233,69</b>

29.03.2019

Tarnów, dnia.....

  
sporządził

Biurowisko Rachunkowe „Consultant” s.c.  
Doradca podatkowy: mgr Adam Leus  
Nr wpisu 02402  
Doradca podatkowy: mgr Leszek Satek  
Nr wpisu 02403  
33-100 Tarnów, ul. Garbarska 8  
tel. 014 622 31 17 lub 014 627 87 49  
NIP 873-00-14-450 REGON 850380881

WICEPREZES ZARZĄDU

  
zatwierdził

WICEPREZES ZARZĄDU

  
Anna Litwora

Andrzej Augustyński

## DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA

1. Fundacja nie posiada zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych.
2. Fundacja nie udzielała zaliczek i kredytów członkom zarządu, nie zaciągała zobowiązań w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń.
3. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach:
  - a/ Kapitał podstawowy fundacji na koniec 2018 roku to fundusz statutowy z wpłat fundatorów w kwocie 12.000,-zł oraz fundusz rozwojowy tworzony przez jednostkę w kwocie 4.340.267,29 zł.
  - b/ Jedyne zobowiązanie z terminem płatności w 2022 roku to zobowiązanie z tytułu zakupu nieruchomości w Kielcach. Pozostała kwota do zapłaty na koniec 2018 roku to 600 tys. zł - roczna rata to 120 tys. zł.
  - c/ Składniki aktywów nie były wyceniane wg wartości godziwej. Fundacja nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych i zapasów, nie tworzyła też rezerw.
  - d/ Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w aktywach bilansu to międzyokresowe rozliczenia kosztów w kwocie 184,99 zł oraz przychody niefakturowane na koniec roku w kwocie 7.667,94 zł. Natomiast rozliczenia międzyokresowe w pasywach bilansu to rozliczane darowizny na zakup i budowę środków trwałych w kwocie 9.574.498,04 zł.
  - e/ Do wyceny środków pieniężnych na rachunkach bankowych walutowych oraz zobowiązań wyrażonych w walutach obcych przyjęto kurs waluty z dnia 31.12.2018 r.
4. Fundacja uzyskała przychody w 2018 roku, w kwocie 1.799.986,10 zł z tytułu:
  - a/ działalności statutowej nieodpłatnej – 906.060,38 zł, w tym:
    - darowizny od osób fizycznych 11.473,78 zł
    - darowizny od osób prawnych 894.586,60 zł
  - b/ działalności statutowej odpłatnej – 187.421,35 zł, w tym:
    - przychody z tytułu refakturowania kosztów utrzymania wynajmowanego budynku w Tarnowie w kwocie 187.421,35 zł
  - c/ działalności gospodarczej – 324.483,97 zł, w tym:
    - usługi promocyjne 28.800,-zł
    - najem nieruchomości w Kielcach 72.000,-zł
    - działalność gospodarcza w Zubrzycy 28.983,80 zł
    - dzierżawa ośrodka w Odporyszowie 182.044,20-zł
    - odsprzedaż książek 7.727,94 zł
    - sprzedaż palet 3.465,00 zł
    - najem mieszkania w Krakowie przy ul. Lea 1.463,03 zł
  - d/ pozostałe przychody operacyjne – 315.719,63 zł, w tym:
    - przychody z tytułu międzyokresowych rozliczeń kosztów budowy środków trwałych wybudowanych za darowizny 302.811,09 zł
    - odszkodowanie z firmy ubezpieczeniowej z tytułu uszkodzenia mienia 12.797,13zł
    - pozostałe przychody operacyjne 111,41 zł





e/pozostałe przychody finansowe – 66.300,77 zł, w tym:

- uzyskane odsetki 2.626,03 zł
- zrealizowane różnice kursowe 39,44 zł
- wycena kont walutowych 63.635,30 zł

5.Fundacja poniosła koszty w 2018 roku , w kwocie 1.401.644,41 z tytułu:

a/ działalności statutowej nieodpłatnej – 734.260,24 zł, w tym:

- koszty utrzymania ośrodka w Zubrzycy 155.741,72 zł
- koszty utrzymania ośrodka w Odporyszowie 479.903,47 zł
- koszty utrzymania mieszkania w Krakowie 6.422,00 zł
- koszty utrzymania apartamentu na Malcie 91.578,05 zł
- działalność pozostała 615,00 zł

b/działalności statutowej odpłatnej – 315.239,89 zł, w tym:

- koszty utrzymania budynku w Tarnowie 315.239,89 zł

c/działalności gospodarczej – 98.085,61 zł, w tym:

- najem budynku w Kielcach 22.720,02 zł
- koszty utrzymania ośrodka w Zubrzycy 17.509,87 zł
- koszty utrzymania ośrodka w Odporyszowie 45.431,13 zł
- najem mieszkania w Krakowie ul. Lea 1.206,31 zł
- wartość sprzedanych palet 3.465,00 zł
- wartość sprzedanych książek 7.753,28

d/koszty administracyjne – 216.216,10zł, w tym:

- amortyzacja 3.123,00 zł
- zużycie materiałów i energii 713,39 zł
- usługi obce 50.112,49 zł
- podatki i opłaty 1.092,20 zł
- wynagrodzenia 121.200,00,-zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 22.212,75 zł
- pozostałe koszty 17.762,27 zł

e/pozostałe koszty operacyjne – 10.148,01 zł, w tym:

- wyksięgowanie należności przedawnionych 7.360,00zł
- darowizny 2.784,00 zł
- pozostałe koszty operacyjne 4,01 zł

f/pozostałe koszty finansowe – 27.694,56 zł, w tym:

- zapłacone odsetki 587,11zł
- różnice kursowe zrealizowane 1.738,92 zł
- wycena kont walutowych 25.344,33zł
- pozostałe koszty finansowe 24,20 zł

6.Fundusz statutowy w 2018 roku zwiększył się o kwotę 917.667,56 zł w wyniku przeksięgowania zysku za 2017 rok.

7.Fundacja nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego.

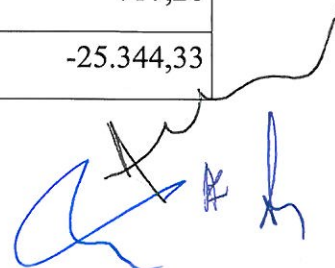




8. Pozostałe informacje.

- a/ Fundacja posiada finansowy majątek trwały – udziały w Zwierzynieckiej Spółdzielni Mieszkaniowej w Krakowie 1900,-zł.
- b/ Fundacja nie użytkuje obcych środków trwałych, oprócz najmu samochodu osobowego wykorzystywanego do celów statutowych.
- c/ Wypracowana za 2018 rok nadwyżka przychodów nad kosztami działalności zwiększy w następnym roku obrotowym tworzony przez fundację fundusz rozwojowy.
- d/ Jednostka w 2018 roku nie realizowała projektów finansowanych ze środków unijnych, nie uzyskała dotacji ze środków publicznych.
- e/ W 2018 roku wartość środków trwałych zwiększyła się o kwotę 952.801,51 zł w wyniku przyjęcia wybudowanych środków trwałych do użytkowania (937.059,51 zł) oraz ich zakupu (15.742,00 zł).
- f/ Fundacja posiada umorzone w całości wartości niematerialne i prawne o wartości zakupu 4.597,-zł w postaci oprogramowania komputerowego.
- g/ Fundacja poniosła w 2018 roku nakłady na środki trwałe w budowie w kwocie 923.883,41 zł. W ciągu roku rozliczono nakłady w kwocie 908.216,01 zł, w tym:
- Odporyszów droga wewnętrzna 298.666,21 zł
  - Odporyszów ujeżdżalnia zewnętrzna 484.549,80 zł
  - Odporyszów plac z kostki brukowej 125.000,00 zł.
- h/ Jednostka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z przepływów środków pieniężnych.
- i/ Przeciętne zatrudnienie w fundacji w 2018 roku wyniosło 2,25 osoby.
- j/ Fundacja Demos powiązana jest poprzez osoby zarządzające ze Stowarzyszeniem Siemacha z Krakowa. W 2018 roku sprzedaż fundacji na rzecz Stowarzyszenia Siemacha wyniosła 480.177,89 zł.
- k/ Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto:

przychody rachunkowe	1.799.986,10
międzyokresowe rozliczenia przychodów związane z darowiznami na zakup środków trwałych i wyposażenia (k-to 760-05)	-302.811,09
otrzymane darowizny na zakup i budowę środków trwałych rozliczane międzyokresowo (kto-902-03)	+925.000,00
wycena bilansowa walut obcych (k-to 750-04)	-63.635,30
<b>przychody podatkowe</b>	<b>2.358.539,71</b>
koszty rachunkowe	1.401.644,41
amortyzacja środków trwałych NKUP (k-to 400)	-671.604,24
niezapłacone składki ZUS (kto 404-03)	-717,20
wycena bilansowa walut (k-to 751-04)	-25.344,33



wyksięgowanie różnic w zapłacie	-0,14
wyksięgowanie należności przedawnionych	-7.360,00
zapłacone składki ZUS za 2017 rok (kto 901-01)	+722,40
niewypłacone wynagrodzenia za XII/18	-227,16
odsetki budżetowe	-24,20
darowizny	-2.784,00
<b>koszty podatkowe</b>	<b>694.305,54</b>
nadwyżka przychodów nad kosztami	398.341,69
<b>+dochód podatkowy/-strata podatkowa</b>	<b>+1.664.234,17</b>

1/ Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia, które nie zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym. W 2018 roku nie nastąpiły istotne zmiany zasad rachunkowości.

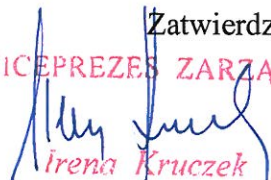
29.03.2019


Tarnów dnia .....

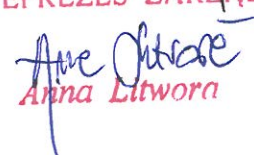
  
Sporządził

Bureau Rachunkowe „Consultant” s.c.  
Doradca podatkowy: mgr Adam Leus  
Nr wpisu 02402  
Doradca podatkowy: mgr Leszek Satek  
Nr wpisu 02403  
33-100 Tarnów, ul. Garbarska 8  
tel. 014 622 31 17 lub 014 627 87 49  
NIP 873-00-14-450 REGON 850380881

Zatwierdził

 WICEPREZES ZARZĄDU Irena Kruczek

 PREZES ZARZĄDU Andrzej Augustyński

 WICEPREZES ZARZĄDU Anna Litwora