

FUNDACJA MIEJSC I LUDZI AKTYWNYCH

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2018

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2018

Fundacja Miejsc i Ludzi Aktywnych

ul. Dolnych Młynów 7/6, 31-124 Kraków

NIP 6772351748

REGON 121406518

A. INFORMACJE OGÓLNE

1. NAZWA I SIEDZIBA, ORGANY REJESTRACYJNE, PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI FUNDACJI

Fundacja Miejsc i Ludzi Aktywnych została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem **KRS 0000372149**.

Fundacja prowadzi działalność gospodarczą.

Fundacji nadano numer statystyczny **REGON 121406518** oraz numer identyfikacji podatkowej **NIP: 6772351748**.

Siedziba Fundacji mieści się w Krakowie przy ul. Dolnych Młynów 7/6.

Fundacja nie posiada odrębnych jednostek organizacyjnych.

Dane dotyczące członków zarządu:

Barbara Kazior - Prezes Zarządu

Olga Gałek - Członek Zarządu

Głównym celem Fundacji jest inicjowanie, wspieranie, prowadzenie i promowanie działań na rzecz rozwoju regionów w Polsce i na świecie, w oparciu o wartości kulturowe i przyrodnicze.

W ramach celu głównego, celami szczegółowymi Fundacji są:

1. Aktywizowanie i wspieranie rozwoju wspólnot i społeczności lokalnych;
2. Wspieranie rozwoju gospodarczego i rozwoju przedsiębiorczości;
3. Wspieranie działalności naukowej i badawczej, edukacji, oświaty i wychowania;
4. Ochrona środowiska naturalnego, w tym ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazowej;
5. Wspieranie działalności kulturalnej i sztuki, ochrona tradycji, dóbr kultury i dziedzictwa narodowego.
6. Wyrównywanie szans grup słabszych, zagrożonych wykluczeniem społecznym oraz osób pozostających bez pracy i zagrożonych zwolnieniem z pracy.

Podstawowym przedmiotem działalności gospodarczej Fundacji jest: działalność pozostałych organizacji członkowskich, działalność wspomagająca edukację, doradztwo związane z zarządzaniem, wydawanie książek i periodyków oraz pozostała działalność wydawnicza, z wyłączeniem w zakresie oprogramowania.

2. CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI

Czas trwania Fundacji jest nieoznaczony.

3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE I JEGO OKRES

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres 01-01-2018 do 31-12-2018 roku. Przy sporządzaniu sprawozdania przyjęto założenie kontynuowania działalności statutowej i gospodarczej przez Fundację w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Fundacji nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

4. ZASADY PRZYJĘTEJ POLITYKI RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ USTALANIA WYNIKU FINANSOWEGO

Księgi rachunkowe Fundacji prowadzone są zgodnie z Ustawą z dnia 29.09.1994 roku (z późniejszymi zmianami).

Fundacja korzysta z licencjonowanego programu informatycznego „Comarch Optima” autorstwa firmy Comarch.

Wynik finansowy obejmuje osiągnięte i przypadające koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

B. METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ USTALANIA WYNIKU FINANSOWEGO

1. AKTYWA

1. Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wycenia się na podstawie decyzji właściwego organu, według wartości określonych w decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny według ceny rynkowej na dzień otrzymania darowizny. Wartość rynkową określa się na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów),
- b) budynki i budowle,
- c) maszyny i urządzenia,
- d) środki transportu i inne rzeczy,
- e) ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Przez cenę nabycia rozumie się rzeczywistą cenę zakupu składnika majątku, obejmującą kwotę należną sprzedającemu, bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego, oraz powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku i wyładunku, a pomniejszoną o zmniejszenie ceny (rabaty, upusty itp.)

Koszt wytworzenia obejmuje ogół kosztów rzeczywiście podniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia środka trwałego do dnia przyjęcia do użytkowania. Według kosztów wytworzenia wycenia się podstawowe środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wytworzone we własnym zakresie oraz środki trwałe w budowie.

Wartości niematerialne i prawne to w szczególności autorskie prawa majątkowe do programów komputerowych oraz licencje do korzystania z programów komputerowych, które wycenia się według zasad przyjętych dla środków trwałych.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej od kwoty 10000,00 zł zwane dalej podstawowymi środkami trwałymi, podlegają umorzeniu w równych ratach (metodą liniową) na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Stawki te określić należy na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały, wartość niematerialną i prawną do użytkowania, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z jego wartością początkową, lub w którym środek trwały przeznaczono do likwidacji, sprzedano lub stwierdzono jego niedobór.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach. Dla środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Na dzień bilansowy podstawowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10000,00 zł (z wyjątkiem gruntów, które nie podlegają amortyzacji) wycenia się w wartości netto tj. po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne ustalone na dzień bilansowy.

Jeśli środki trwałe uległy ulepszeniu (przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji), to wartość początkową tych środków, powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10000,00 zł.

Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku przekracza 10000,00 zł, a wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środka trwałego do używania. Przebudowę, modernizację itp., które nie spowodowały wzrostu wartości użytkowej obiektu w porównaniu do posiadanej przez niego w momencie oddania go do użytkowania, uważa się za remont.

2. Aktywa obrotowe - Inwestycje krótkoterminowe

Wycenia się w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych, wycenione zostały się na dzień 31 grudnia 2018 roku wg wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty na dzień 31 grudnia 2018.

3. Należności krótkoterminowe

Wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z zasadą ostrożności określoną w ustawie o rachunkowości.

Odsetki od nieterminowych płatności naliczane i ewidencjonowane są w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż na ostatni dzień każdego kwartału.

Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Obejmują tę część kosztów poniesionych w okresie sprawozdawczym, która dotyczy działalności przyszłych okresów i wobec tego koszty te nie powinny wpływać na wynik finansowy bieżącego okresu. Rozliczenia międzyokresowe czynne, takie jak: ubezpieczenia majątkowe, prenumerata czasopism, ponoszone są w każdym roku obrotowym w porównywalnej wysokości i dlatego nie są rozliczane w czasie.

2. PASYWA

1. Kapitał własny

Kapitały własne wycenia się według wartości nominalnej.

2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Odsetki od zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż na ostatni dzień każdego kwartału.

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Fundacji ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Do strat i zysków nadzwyczajnych zalicza się w szczególności straty i zyski powstałe na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia w zwykłej działalności jednostki i niezwiązane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia. Jako straty nadzwyczajne uznaje się straty spowodowane działaniem sił przyrody takie jak powódź, pożar, huragan oraz kradzież z włamaniem, a także koszty usuwania skutków działania sił losowych. Do zysków nadzwyczajnych zalicza się otrzymane odszkodowanie za utracone lub uszkodzone mienie.

Do przychodów Fundacji zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym otrzymane darowizny, nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje i subwencje.

Do kosztów działalności jednostki zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych - w tym także świadczenia określone statutem. Za koszty uważa się również koszty administracyjne jednostki, a w szczególności wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników i innych osób, odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zużycie materiałów i energii, usługi obce oraz pozostałe koszty o charakterze administracyjnym.

Różnica pomiędzy przychodami a kosztami ustalona w rachunku wyników zwiększa odpowiednio przychody lub koszty w następnym roku obrotowym, bądź różnicę dodatnią można zaliczyć na zwiększenie funduszu statutowego – zgodnie z uchwałą Zarządu Fundacji.

W Fundacji Miejsc i Ludzi Aktywnych stosowany jest Rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym z uwzględnieniem działalności statutowej NGO.

C. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA ROK 2018

AKTYWA

A. AKTYWA TRWAŁE

1. Zmiany stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów - przyczyny i wynik

Brak

2. Rzeczowe aktywa trwałe

Nazwa grupy składników trwałych	Stan na początek okresu w zł (01.01.2018)	Aktualizacja	Nabycie	Inne zwiększenia (np. przyjęcie ze środków trwałych w budowie)	Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacja, darowizna itp.)	Umorzenie środków trwałych	Stan na koniec okresu w zł (31.12.2018)
Urządzenia techniczne	20 126,52	0,00	13 323,00	0,00	0,00	33 449,52	0,00
Razem	20 126,52	0,00	13 323,00	0,00	0,00	33 449,52	0,00

3. Umorzenie środków trwałych

Zakupione środki trwałe o wartości poniżej 10000,00 zł zostały jednorazowo umorzone.

4. Grunty użytkowane wieczysto

Nie dotyczy.

5. Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu lub dzierżawy

Nie występuje.

6. Wartości niematerialne i prawne

Nie występują.

7. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - amortyzacja

Nie występuje.

8. Inwestycje długoterminowe

Nie występują.

B. AKTYWA OBROTOWE

1. Należności krótkoterminowe

Na należności w kwocie **5 100,00 zł** składają się:

- należności z tytułu zrealizowanych projektów (dotacje):	2 500,00 zł
- kaucja za lokal przy ul. Dolnych Młynów:	2 000,00 zł
- należności z tytułu nie zapłaconej faktury sprzedaży:	600,00 zł

2. Inwestycje krótkoterminowe

Na inwestycje krótkoterminowe składają się środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym w łącznej kwocie **193 116,11 zł** w tym:

- w kasie:	2 308,04 zł
- na rachunkach bankowych:	190 808,07 zł

Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest zgodny z wyciągami bankowymi na dzień 31.12.2018 r.

PASYWA

A. FUNDUSZ WŁASNY

Na fundusz własny składa się:

Fundusz statutowy:	65 025,62 zł
Ujemny wynik finansowy z lat ubiegłych	- 34 849,99 zł
Ujemny wynik finansowy z roku 2018	- 69 612,27 zł
Razem fundusz własny:	- 39 426,64 zł

Wartość ujemna wynika z konieczności prefinansowania ze środków własnych projektu pn. „Protection and RECOVERY of immaterial CULTUural heritage of Central Europe Ecomuseums, as driver of local growth „CULTURECOVERY”. Refundacja poniesionych przez Fundację kosztów w ramach ww. projektu nastąpiła w roku 2019.

Wynik finansowy 2018

Strata netto wynika z następującego rozliczenia:

Przychody z działalności statutowej:	2 474 293,54 zł
Przychody z działalności gospodarczej:	36 084,00 zł
Przychody z operacji finansowych:	3 802,93 zł
Pozostałe przychody operacyjne:	0,01 zł
Razem przychody:	2 514 180,48 zł
Koszty działalności statutowej:	2 427 082,57 zł
Koszty działalności gospodarczej:	16 915,61 zł
Koszty administracyjne i zarządu	137 532,32 zł
Koszty z operacji finansowych:	2 261,66 zł
Pozostałe koszty operacyjne:	0,59 zł
Razem koszty:	2 583 792,75 zł
Strata brutto z całokształtu działalności:	-69 612,27 zł
Obciążenie straty brutto podatkiem CIT-8:	0,00 zł
strata netto z całokształtu działalności :	-69 574,97 zł

B. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

1. Zobowiązania:

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	1 249,43 zł
Zobowiązania z tytułu podatków w okresie wymagalności, w tym:	
- Zobowiązania z tytułu PIT-4 :	501,00 zł
- Zobowiązania z tytułu VAT :	0,00 zł
- Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych:	2 067,92 zł
- zobowiązania z tytułu zwrotu niewykorzystanych dotacji:	1 121,27 zł
Razem:	4 939,62 zł

2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe to dotacje otrzymane w 2018 roku na realizowane projekty, których koszty ponoszone będą w przyszłym okresie (okresach).

Dotacje budżetowe z 2018 r. do wykorzystania w 2019 r: **232 713,13 zł**

w tym:

- na realizację projektu „Małopolski Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej OWES Subregion Podhalański” **26 545,72 zł**
- na realizację projektu „Małopolski Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej OWES Subregion Sądecki” **140 016,20 zł**
- na realizację projektu „State Street” **66 151,21 zł**

C. INFORMACJE O STRUKTURZE PRZYCHODÓW UZYSKANYCH W ROKU 2018 ZE WSKAZANIEM ICH ŹRÓDEŁ I KOSZTÓW PONIESIONYCH W 2018 ROKU ORAZ O ŹRÓDŁACH FINANSOWANIA KOSZTÓW ADMINISTRACYJNYCH

1. Przychody działalności statutowej Fundacji

- Darowizny od osób fizycznych: **5 988,00 zł**
- Dotacje na realizowane projekty, w tym: **2 468 305,54 zł**
 - dotacje ze środków publicznych: **2 447 563,10 zł**
 - dotacje z innych źródeł: **20 742,44 zł**

Razem przychody działalności statutowej: **2 474 293,54 zł**

2. Koszty działalności statutowej

Koszty związane z realizacją celów statutowych:

- koszty związane z realizacją projektów: **2 425 796,34 zł**
- pozostałe koszty działalności statutowej: **1 286,23 zł**

Razem koszty działalności statutowej: **2 427 082,57 zł**

Wynik na działalności statutowej (zysk): **47 210,97 zł**

Wykaz dotacji na działalność statutową otrzymanych w roku 2018:

Dotacje ze środków publicznych:

- dotacja na realizację projektu „Małopolska Sieć Rad Seniorów” realizowanego w ramach Rządowego Programu na rzecz Aktywności Społecznej Osób Starszych na lata 2014-2020, współfinansowanego przez Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej;
- dotacja na projekt „Małopolski Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej – Subregion Tarnowski współfinansowany ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020

- dotacja na projekt „Małopolski Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej – Subregion Sądecki współfinansowany ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020
- dotacja na projekt „Małopolski Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej – Subregion Podhalański współfinansowany ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020
- dotacja na realizację projektu „FIO – Małopolska Lokalnie. Południe” w ramach Programu Fundusz Inicjatyw Obywatelskich na lata 2014-2020
- dotacja na realizację projektu „Wkład własny do projektu pt. FIO – Małopolska Lokalnie. Południe” finansowanego ze środków Województwa Małopolskiego
- dotacja na realizację projektu „Protection and RECOVERY of immaterial CULTUural heritage of Central Europe Ecomuseums, as driver of local growth „CULTURECOVERY”” w ramach programu Interreg Central Europe

Dotacje z innych źródeł:

- Dotacja na realizację projektu „Animator of local community for social economy” finansowanego ze środków State Street – Community Support Programme

3. Struktura i źródła finansowania kosztów ogólnego zarządu (administracyjnych)

a) struktura kosztów

- zużycie materiałów:	25 529,14 zł
- usługi obce:	57 450,82 zł
- podatki i opłaty:	388,00 zł
- wynagrodzenia administracyjne:	54 164,36 zł
Razem koszty ogólnego zarządu:	137 532,32 zł

b) źródła finansowania

- koszty sfinansowane z dotacji jako koszty pośrednie	131 305 ,36 zł
- koszty sfinansowane ze statutowych środków własnych	6 102,42 zł
- koszty sfinansowane z działalności gospodarczej wg przewspółczynnika 2% kosztów finansowanych ze środków własnych:	124,54 zł

Razem: **137 532,32 zł**

Koszty administracyjne w kwocie **131 305,36 zł** zostały sfinansowane z dotacji zgodnie z ich budżetami oraz procentowym udziałem kosztów pośrednich zgodnie z umowami o dofinansowanie.

4. Przychody z działalności gospodarczej

Fundacja uzyskiwała przychody ze sprzedaży usług związanych ze szkoleniami oraz warsztatami; wykonywano również opracowania i publikacje.

Przychody ze sprzedaży usług:	36 084,00 zł
Razem:	36 084,00 zł

5. Koszty działalności gospodarczej:

Zużycie materiałów i energii:	0,00 zł
-------------------------------	----------------

Usługi obce:	4 216,31 zł
Podatki i opłaty:	0,00 zł
Wynagrodzenia i ubezpieczenie społeczne:	7 341,11 zł
Pozostałe koszty (delegacje):	5 358,19 zł
Razem:	16 915,61 zł
Wynik brutto na działalności gospodarczej (zysk):	19 168,39 zł

6. Przychody i koszty operacji finansowych:

- <u>przychody finansowe</u>	3 802,93 zł
o dodatnie różnice kursowe zrealizowane:	3 801,96 zł
o storno różnic kursowych z wyceny bilansowej środków	-0,04 zł
o uzyskane odsetki bankowe	1,01 zł
- <u>koszty finansowe:</u>	2 261,66 zł
o odsetki bankowe zapłacone:	1,70 zł
o ujemne różnice kursowe zrealizowane	0,12 zł
o storno różnic kursowych z wyceny bilansowej	- 6 831,97 zł
o ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej nkup:	9 091,81 zł

7. Pozostałe przychody i koszty operacyjne:

- <u>pozostałe przychody operacyjne:</u>	0,01 zł
o drobne różnice na rozrachunkach	0,01 zł
- <u>pozostałe koszty operacyjne w tym:</u>	0,59 zł
o drobne różnice na rozrachunkach	0,59 zł

D. POZOSTAŁE INFORMACJE

1. Zatrudnienie

Stan na początek 2018 r.		Stan na koniec 2018 r.	
Liczba osób	Liczba etatów	Liczba osób	Liczba etatów
8	6,15	9	8,4

2. Wynagrodzenia dla Członków Zarządu

Zarząd Fundacji nie pobiera wynagrodzenia z tytułu pełnienia funkcji zarządczych.

Wynagrodzenie z tytułu zadań merytorycznych i administracyjnych wykonywanych w realizowanych projektach oraz usług w ramach działalności gospodarczej w 2018 roku kształtowało się następująco:

- Barbara Kazior:	77 760,00 zł
- Olga Gałek:	69 204,00 zł
Razem:	146 964,00 zł

W 2018 roku Fundacja nie udzieliła pożyczki osobom wchodzącym w skład Zarządu.

3. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nieznane są Zarządowi informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym.

4. Objasnienie różnicy pomiędzy przychodami i kosztami w wymiarze podatkowym i bilansowym

Przychody w ujęciu bilansowym obejmują:

1) środki otrzymane i wydane na realizację zadań w roku 2018 bez środków w kwocie: **232 713,13 zł** przesuniętych na realizację projektów w 2019 roku, a mianowicie:

- dotacja na projekt „Małopolski Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej – Subregion Podhalański współfinansowany ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020 **26 545,72 zł**
- dotacja na projekt „Małopolski Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej – Subregion Sądecki współfinansowany ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020 **140 016,20 zł**
- dotacja na projekt „State Street” **66 151,21 zł**

2) środki pochodzące z rozliczeń międzyokresowych przychodów z roku 2017

w kwocie: **260 201,16 zł**

Przychody w ujęciu podatkowym:

Natomiast w ujęciu podatkowym w zeznaniu CIT-8 ujmuje się wszystkie otrzymane w 2018 roku środki bez względu na okres ich wydatkowania

Przychody podatkowe:

Darowizny 2018:	5 988,00 zł
Dotacje 2018:	2 440 815,51 zł
Przychody z działalności gospodarczej:	36 084,00 zł
Pozostałe przychody finansowe: odsetki + różn. kursowe	3 802,93 zł
Pozostałe przychody operacyjne	0,01 zł
Bezpłatne użyczenie sali na warsztaty	5 894,00 zł

Razem przychody podatkowe: 2 492 584,45 zł

Przychody bilansowe:

Przychody wykazane w CIT-8:	2 492 584,45 zł
(dotacje z 2018 roku do wykorzystania w roku 2019):	- 232 713,13 zł
Rozliczenia międzyokresowe	
(dotacje niewykorzystane w 2017 roku do wykorzystania w 2018 roku):	260 201,16 zł
Bezpłatne użyczenie sali	- 5 894,00 zł

Razem przychody bilansowe: 2 514 178,48 zł

Koszty uzyskania przychodów w 2018 roku wykazane w CIT-8 : 115 487,21 zł

w tym:

- koszty działalności statutowej: **90 082,39 zł**
- Koszty działalności gospodarczej: **16 915,61 zł**
- Koszty administracyjne **6 226,96 zł**

- Koszty finansowe: 2 261,66 zł
- Koszty operacyjne: 0,59 zł

Dochody podatkowe za 2018 rok: **2 492 584,45 zł**

W tym:

1. Dochody wolne od podatku wykazane w CIT-8: **2 446 709,51 zł**
w tym:
 - dotacje: 2 440 815,51 zł
 - bezpłatne użyczenie sali 5 894,00 zł
2. Dochód do opodatkowania: **0,00 zł**
 - Podatek CIT-8 obciążający wynik finansowy 0,00 zł
3. **Strata na całokształcie działalności** **- 69 612,27 zł**

4. Dane o źródłach i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz Statutowy Fundacji na dzień 31 grudnia 2018 roku wykazywał Kwotę **65 025,62 zł**

27. 03. 2019

Adriana Smajek
A. Smajek
Księgowa

Data i podpis sporządzającego

27. 03. 2019

Prezes Zarządu *Barbara Kazior*
Wiceprezes Zarządu *Olga Gałek*
Barbara Kazior
Olga Gałek

Data i podpis kierownika jednostki

Fundacja Miejsc i Ludzi Aktywnych
ul. Dolnych Młynów 7/6, 31-124 Kraków
NIP: 677-235-17-48, REGON: 121406518
KRS: 0000372149
www.mila.org.pl, biuro@mila.org.pl

Fundacja Miejsc i Ludzi Aktywnych
 ul. Dolnych Młynów 7/6
 31-124 Kraków
 NIP 677-235-17-48

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2018
 na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	1 093 033,43	2 474 293,54
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 093 033,43	2 474 293,54
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	1 041 811,38	2 427 082,57
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 029 360,21	2 427 082,57
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	51 222,05	47 210,97
D.	Przychody z działalności gospodarczej	71 629,46	36 084,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	32 444,22	16 915,61
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	39 185,24	19 168,39
G.	Koszty ogólnego zarządu	90 605,96	137 532,32
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-198,67	-71 152,96
I.	Pozostałe przychody operacyjne	14,46	0,01
J.	Pozostałe koszty operacyjne	978,62	0,59
K.	Przychody finansowe	773,74	3 802,93
L.	Koszty finansowe	6 975,82	2 261,66
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-7 364,91	-69 612,27
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-7 364,91	-69 612,27

Kraków 27.03.2019

(miejsce i data sporządzenia)

Adriana Smajek

A. Smajek
Księgowo

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Fundacja Miejsc i Ludzi Aktywnych
 ul. Dolnych Młynów 7/6, 31-124 Kraków
 NIP: 677-235-17-48, REGON: 121406518
 KRS: 0000372149
www.mila.org.pl, biuro@mila.org.pl

Fundacja Miejsc i Ludzi Aktywnych
 ul. Dolnych Młynów 7/6
 31-124 Kraków
 NIP 677-235-17-48

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

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	01.01.2018	31.12.2018
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	295 301,25	198 216,11
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	4 500,00	5 100,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	290 801,25	193 116,11
1. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	290 801,25	193 116,11
a) środki pieniężne w kasie	1 918,46	2 308,04
b) środki pieniężne w banku	288 882,79	190 808,07
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
Aktywa razem	295 301,25	198 216,11

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	01.01.2018	31.12.2018
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	30 175,63	-39 436,64
I. Fundusz statutowy	272 153,95	65 025,62
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-234 613,41	-34 849,99
IV. Zysk (strata) netto	-7 364,91	-69 612,27
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	265 125,62	237 652,75
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 924,46	4 939,62
IV. Rozliczenia międzyokresowe	260 201,16	232 713,13
Pasywa razem	295 301,25	198 216,11

Zarząd Jednostki

Kraków, 27.03.2019

(miejsce i data sporządzenia)

Adriana Smajek
A. Smajek
 Księgową

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Prezes Zarządu: *Barbara Kazior*
 Wiceprezes Zarządu: *Olga Gałek*
 Barbara Kazior Olga Gałek

Fundacja Miejsc i Ludzi Aktywnych
 ul. Dolnych Młynów 7/6, 31-124 Kraków
 NIP: 677-235-17-48, REGON: 121406518
 KRS: 0000372149
 www.mila.org.pl, biuro@mila.org.pl

