

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa organizacji, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym

Fundacja Gospodarki i Administracji Publicznej, z siedzibą ul. księdza Biskupa Władysława Bandurskiego 58, 31-515 Kraków. Fundacja została zarejestrowana 12.04.2005 roku w Sądzie Rejonowym dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000232184.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Czas trwania działalności Jednostki jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Stosowane metody i zasady rachunkowości oraz metody wyceny aktywów i pasywów.

Wartości aktywów i pasywów wykazane w bilansie wynikają z zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Stany poszczególnych aktywów i pasywów w bilansie będą weryfikowane za pomocą przeprowadzonej inwentaryzacji.

Korzystając z prawa wyboru zasad wyceny, jaki dopuszcza ustawa o rachunkowości Jednostka wybiera następujące rodzaje wycen:

- a) Materiały - według cen zakupu
- b) Towary - według rzeczywistych cen zakupu
- c) Należności i zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty
- d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.
- e) Środki trwałe o niskiej wartości jednostkowej (zwane wyposażeniem) - według cen zakupu
- f) Rozrachunki - na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

Zgodnie z art.32 ust.6 i art.33 ust.1 ustawy o rachunkowości dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej do 3500,00 zł odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe będą ustalane w sposób uproszczony poprzez jednorazowe umorzenie.

Środki trwałe o niskiej wartości (do 2500,00 zł), zwane wyposażeniem to rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku, przeznaczone na potrzeby jednostki, które mogą generować koszty związane z użytkowaniem czy naprawą. Dla

wyposażenia będą ustalane odpisy umorzeniowe poprzez jednorazowe umorzenie wpisywane w koszty po przyjęciu danego składnika do użytkowania.

Jednostka będzie stosować uproszczenia związane z klasyfikacją umów leasingowych według zasad określonych w przepisach podatkowych.

Jednostka nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak między innymi odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe jak również rezerw na przyszłe zobowiązania.

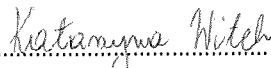
W zakresie ewidencji towarów Jednostka będzie stosować ewidencję za pomocą kont zespołu „3” i będzie prowadzić ewidencję towarów.

W zakresie ewidencji materiałów Jednostka będzie stosować uproszczone rozwiązania na podstawie art.17 ust 2 pkt.4 ustawy o rachunkowości. Nie będzie prowadzić szczegółowej ewidencji materiałów. Ewidencjonowanie będzie polegało na odpisywaniu w koszty wartości materiałów na dzień ich zakupu.

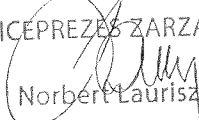
Rozliczenia międzyokresowe kosztów:

- a. Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych o wartości poniżej 500 zł, jako nie mające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, nie są rozliczane poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów tylko są odnoszone bezpośrednio w dacie poniesienia w koszty działalności roku, którego dotyczą.
- b. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach, których dotyczą.

Data sporządzenia: 27.03.2018 r.

  
.....  
podpis osoby sporządzającej  
**Katarzyna Witek**  
certyfikat księgowego  
nr 60906/2013

PREZES ZARZĄDU  
  
Agata Machnik - Pado

WICEPREZES ZARZĄDU  
  
Norbert Laurisz

CZŁONEK ZARZĄDU  
  
Katarzyna Maźnica

CZŁONEK ZARZĄDU  
  
Tomasz Wojtas

.....  
podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

**Rachunek zysków i strat**

za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni		Kwota za rok bieżący
		3	4	4
<b>I</b>	<b>2</b>			
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>1 396 121,54</b>		<b>3 808 676,60</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 212 590,90		3 728 800,96
I.1	Przychody z darowizn, zbiorów pieniężnych	220 834,60		136 745,89
I.2	Przychody z dotacji	736 774,67		3 592 055,07
I.3	Dodatki wynik finansowy roku ubiegłego	254 981,63		0,00
I.4	Przychody z 1% podatku	0,00		0,00
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	183 530,64		79 875,64
II.1	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	183 530,64		79 875,64
II.2	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego przeznaczone na wkład własny do realizowanych zadań publicznych	0,00		0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00		0,00
III.1	Przychody ze składek członkowskich	0,00		0,00
III.2	Pozostałe przychody statutowe	0,00		0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>3 383 547,44</b>		<b>6 326 555,13</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 793 113,63		4 407 413,85
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 550 377,64		1 691 311,18
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	40 056,17		227 830,10
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>-1 987 425,90</b>		<b>-2 517 878,53</b>
D.	Przychody z działalności gospodarczej	2 680 878,05		2 682 544,77
D.1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (w tym usług)	2 680 521,57		2 682 288,96
D.2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	356,48		255,81
E.	Koszty działalności gospodarczej	77 457,68		92 397,96
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>2 603 420,37</b>		<b>2 590 146,81</b>

G.	Koszty ogólnego zarządu	1 10 525,23	15 678,05
H.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>505 469,24</b>	<b>56 590,23</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	5 563,38	7 101,38
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	27 714,20
K.	Przychody finansowe	810,63	907,86
L.	Koszty finansowe	2 274,05	1 720,26
M.	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>509 569,20</b>	<b>35 165,01</b>
N.	Podatek dochodowy	0,00	5 225,00
O.	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>509 569,20</b>	<b>29 940,01</b>

Data sporządzenia: 27.03.2018

PREZES ZARZĄDU  
*Agata Machnik*  
 Agata Machnik - Pado

WICEPREZES ZARZĄDU  
*Norbert Lajurisz*  
 Norbert Lajurisz

CZŁONEK ZARZĄDU  
*Tomasz Wbijas*  
 Tomasz Wbijas

*Katarzyna Witek*

**Katarzyna Witek**  
 certyfikat księgowego  
 nr 60906/2013

podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

**BILANS**

sporządzony na dzień 31.12.2017

Bilans na podstawie załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
	<b>AKTYWA</b>		
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>561 580,80</b>	<b>571 426,91</b>
I.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	8 692,67	0,00
I.a	koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
I.b	wartość firmy	0,00	0,00
I.c	inne wartości niematerialne i prawne	8 692,67	0,00
I.d	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	75 888,13	74 426,91
II.a	grunty	0,00	0,00
II.b	budynki, budowle, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
II.c	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
II.d	środki transportu	0,00	0,00
II.e	inne środki trwałe	75 888,13	74 426,91
III.	<b>Należności długoterminowe</b>	472 000,00	492 000,00
IV.	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	5 000,00	5 000,00
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>586 665,07</b>	<b>1 878 770,70</b>
I.	Zapasy	38 365,42	28 921,26
	Towary	38 365,42	28 921,26
II.	Należności krótkoterminowe	187 747,66	1 033 683,40
III.	Inwestycje krótkoterminowe	351 210,72	791 333,19
1.	Środki pieniężne	350 889,24	440 988,42
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	321,48	350 344,77
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 341,27	24 832,85
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	0,00	0,00
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 148 245,87</b>	<b>2 450 197,61</b>
	<b>PASYWA</b>		
		<b>Stan na koniec</b>	
		<b>roku poprzedniego</b>	<b>roku bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>714 930,17</b>	<b>744 870,18</b>
I.	Fundusz statutowy	205 360,97	205 360,97
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	509 569,20
IV.	Zyska (strata) netto	509 569,20	29 940,01
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>433 315,70</b>	<b>1 705 327,43</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	91 666,67
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	331 999,80	462 155,63
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	101 315,90	1 151 505,13
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 148 245,87</b>	<b>2 450 197,61</b>

Data sporządzenia: 27.03.2018

Katarzyna Witek

Katarzyna Witek  
certyfikat księgowego  
nr 60906/2013

PRZESZARZĄDU

Aneta Maźnicka - Pado

WICEPREZES ZARZĄDU

Norbert Laurisz

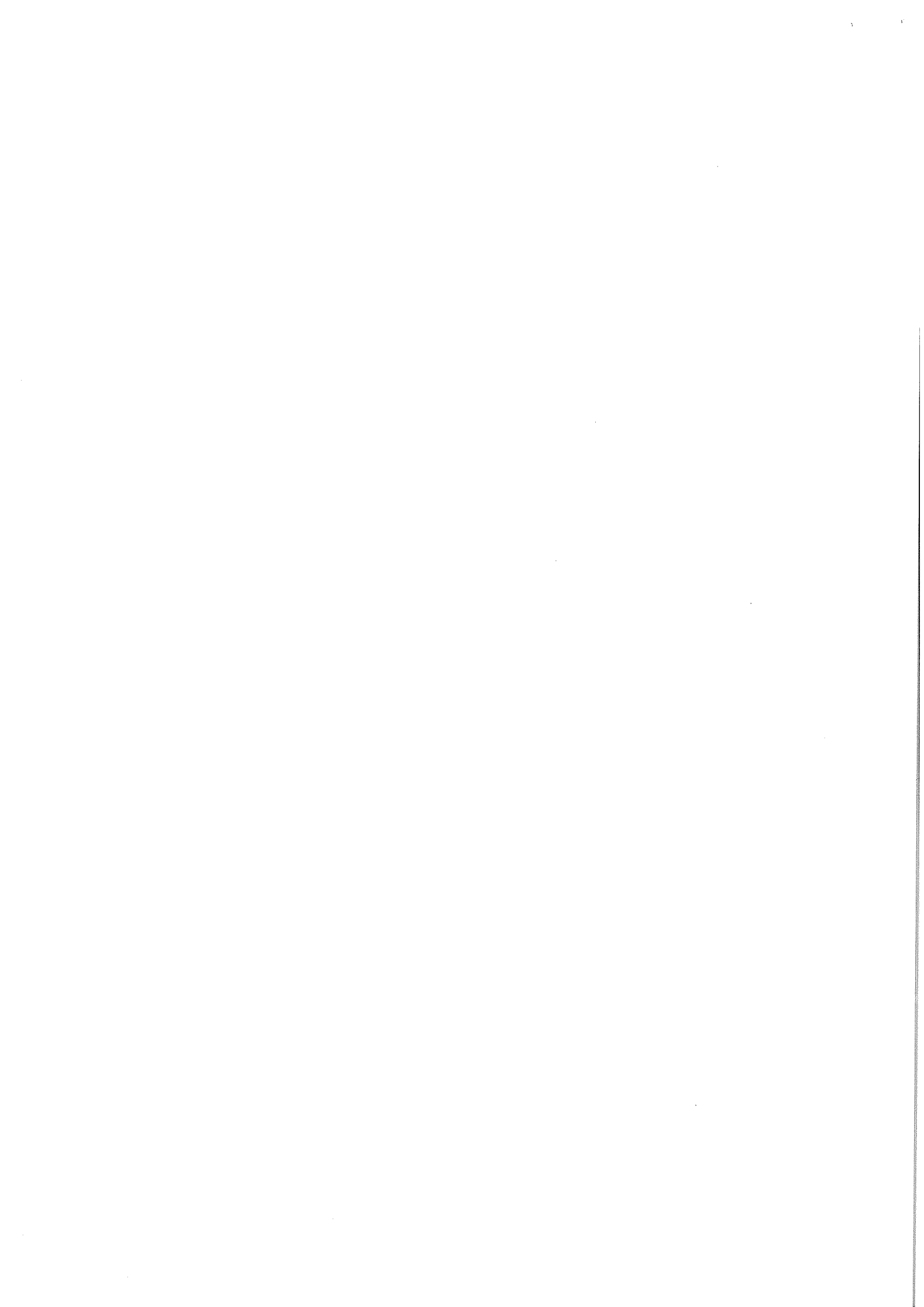
podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

CZŁONEK ZARZĄDU

K. Maźnicka  
Katarzyna Maźnicka

CZŁONEK ZARZĄDU

Tomasz Wójcik  
Tomasz Wójcik



## Informacja dodatkowa

1. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo.

Zobowiązania finansowe nieuwzględnione w bilansie w Jednostce nie występują. Jednostka ma zobowiązanie pożyczkowe wobec Towarzystwa Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych w wysokości 91 666,67 zł. Jednostka udzieliła również pożyczek – dla Przedsiębiorstwa Społecznego Agencja Artystyczna Sp. z o.o. – wysokość 477 000,00 zł oraz dla Fundacji Małopolski Fundusz Ekonomii Społecznej w wysokości 15 000,00 zł.

2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii.

Jednostka nie udzieliła żadnych zaliczek lub kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach, w tym dane o zmianie wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

**Tabela ruchu środków trwałych**

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na 01.01.2017	Przychody	Rozchody	Stan na 31.12.2017
grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, budowle, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe środki trwałe	157 397,90	0,00	0,00	157 397,90
środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUMA</b>	<b>157 397,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>157 397,90</b>

**Tabela amortyzacji środków trwałych**

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na 01.01.2017	Amortyzacja za rok obrotowy	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017
grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, budowle, obiekty inżynierii	0,00	0,00	0,00	0,00

ładowej i wodnej				
urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe środki trwałe	81 509,77	1 461,22	0,00	82 970,99
środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA	81 509,77	1 461,22	0,00	82 970,99

#### Tabela zmian wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa WNiP	Stan na 01.01.2017	Przychody	Rozchody	Stan na 31.12.2017
Autorskie prawa majątkowe	6 967,80	0,00	0,00	6 967,80
Program do monitoringu kontraktowych usług społecznych	208 624,00	0,00	0,00	208 624,00
SUMA	215 591,80	0,00	0,00	215 591,80

#### Tabela amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa WNiP	Stan na 01.01.2017	Amortyzacja za rok obrotowy	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017
Autorskie prawa majątkowe	6 967,80	0,00	0,00	6 967,80
Program do monitoringu kontraktowych usług społecznych	199 931,33	8 692,67	0,00	208 624,00
SUMA	206 899,13	8 692,67	0,00	215 591,80

#### Udziały w kapitale innych spółek handlowych

Nazwa i adres spółki	Procent posiadanych udziałów	Liczba udziałów	Wartość nominalna udziałów
Przedsiębiorstwo Społeczne Agencja Artystyczna GAP Sp. z o.o.	100	100	5 000,00

#### 4. Uzupełniające dane o rozliczeniach międzyokresowych kosztów i przychodów

Na dzień 31.12.2017 w Jednostce występowały następujące pozycje międzyokresowych kosztów i przychodów:

<b>KOSZTY</b>	<b>24 832,85</b>
Koszty dotyczące organizacji SYMPOZJUM GAP w 2018 roku	1 200,00
Prowizja z tytułu udzielonego poręczenia TISE	16 333,30
Polisy ubezpieczeniowe	7 266,15
Opłaty za domeny internetowe	33,40
<b>PRZYCHODY</b>	<b>1 151 505,13</b>
Przychody dotyczące organizacji SYMPOZJUM GAP w 2018 roku	37 000,00
Dotacja MOWES KRAKOWSKI OBSZAR METROPOLITALNY	525 290,47



Dotacja MOWES MAŁOPOLSKA ZACHODNIA	589 214,66
------------------------------------	------------

5. Uzupełniające dane o zobowiązaniach

Na dzień 31.12.2017 w Jednostce występowały następujące grupy zobowiązań, o okresie spłaty nieprzekraczającym 1 roku:

- zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług – 432 826,14 zł
- zobowiązania z tytułu podatków i składek ZUS – 29 329,49 zł

6. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem

Darowizny	136 745,89
Przychody otrzymane na realizację zadań publicznych	3 592 055,07
Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	79 875,64
Przychody z działalności gospodarczej	2 682 544,77
Przychody finansowe	907,86
Pozostałe przychody operacyjne	7 101,38
<b>SUMA:</b>	<b>6 499 230,61</b>

5. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem

Koszty działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	4 635 243,95
Koszty działalności odpłatnej pożytku publicznego	1 691 311,18
Koszty działalności gospodarczej	92 397,96
Koszty administracyjne	15 678,05
Koszty finansowe	1 720,26
Pozostałe koszty operacyjne	27 714,20
<b>SUMA:</b>	<b>6 464 065,60</b>
Zapłacony podatek dochodowy od osób prawnych	5 225,00

6. Wynik finansowy i jego przeznaczenie – dodatni wynik w wysokości 29 940,01 zł zostanie przeznaczony na działalność pożytku publicznego Fundacji, zgodną z Ustawą o działalności pożytku publicznego i wolontariacie, w roku 2018 i w latach następnych.

7. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

W 2017 roku nie nastąpiła zmiana wysokości funduszu statutowego.

8. Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową

W 2017 roku nie udzielono żadnych gwarancji i poręczeń.

9. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Koszty realizacji zadań sfinansowane z dotacji publicznej	3 592 055,07

Data sporządzenia: 27.03.2018 r.

*Katarzyna Witek*  
.....  
podpis osoby sporządzającej  
Katarzyna Witek  
certyfikat księgowego  
nr 60906/2013

PRYZES ZARZĄDU  
*Agneta Machnik*  
Agneta Machnik

WICEPREZES ZARZĄDU  
*Norbert Laurisz*  
Norbert Laurisz

CZŁONEK ZARZĄDU  
*K. Władysław*  
Katarzyna Władysław

CZŁONEK ZARZĄDU  
*Tomasz Wojtas*  
Tomasz Wojtas

.....  
podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu