

WPROWADZENIE I INFORMACJE DODATKOWE
DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT
FUNDACJI "EUROPEJSKA AKADEMIA DYPLOMACJI"
ZA OKRES 01.01.2017 DO 31.12.2017

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Fundacja EUROPEJSKA AKADEMIA DYPLOMACJI z siedzibą w Warszawie, ul. Oleandrów 6 zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000289736.

Podstawowym przedmiotem działalności fundacji jest:

- kształcenie młodych osób zainteresowanych pracą w administracji krajowej i zagranicznej ze szczególnym uwzględnieniem dyplomacji,
- promowanie pozytywnego wizerunku Polski w kraju i za granicą oraz wiedzy z zakresu stosunków międzynarodowych
- działalność na rzecz współpracy międzynarodowej.

2. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 1 stycznia 2017r. do 31 grudnia 2017r. i zostało sporządzone przy założeniu dalszej kontynuacji działalności.

3. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami Zarządu Fundacji:

- 1)** zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- 2)** założone zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3)** zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym założony plan kont,
- 4)** system ochrony danych i ich zbiorów,
- 5)** własny wzór sprawozdania finansowego z porównawczym rachunkiem zysków i strat, w sposób zgodny w szczególności z postanowieniami art. 4, 10 i 50 oraz rozdziałów 2, 4 i 8 ustawy o rachunkowości.

Założone zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

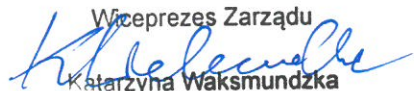
Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego ma zastosowanie porównawczy rachunek zysków i strat.

Warszawa, 20.03.2018R.

Prezes Fundacji


Katarzyna Pisarska

Wiceprezes Zarządu


Katarzyna Waksmundzka

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych:

a) środki trwałe wartość początkowa:

Wyszczególnienie Wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na Koniec roku Obrotowego
Środki trwałe razem	39.053,05	-	-	39.053,05

b) umorzenia środków trwałych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych	37.901,31	1.007,72	-	38.909,03

1A. Wartości niematerialne i prawne na 31.12.2017r.

- wartość brutto 5.117,02 zł
- wartość umorzeń 4.757,52zł

2. Struktura własności funduszu:

Fundusz podstawowy wynosi 3.000,00 zł

3. Informacje o funduszach zapasowych i rezerwowych

Fundusz zapasowy na dzień 31.12.2017r. wynosi 446.290,89 zł

4. Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy lub pokrycia straty bilansowej:

Zysk netto za rok 2017 w wysokości 19 049,96r zł zostanie przeznaczony na fundusz zapasowy.

5. Informacje o stanie rezerw:

Nie występują.

6. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:

Nie występują.

DYREKTOR

dr Katarzyna Pisarska

Wiceprezes Zarządu

Katarzyna Waksmundzka

7. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych):

Nie występują w jednostce.

8. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych: w zł. i gr.

Wyszczególnienie	Stan wartości na:	
	Początek roku	Koniec roku
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:	23.103,94	326,64

III

1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów:

Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT):	z tego:	
	sprzedaż krajowa	sprzedaż na eksport
Przychody ze sprzedaży usług	1.107.695,56	-

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

W roku 2017 nie dokonano odpisów aktualizujących.

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto):

Wyszczególnienie ustaleń	Kwota
1. Zysk bilansowy brutto	19.392,96
2. Koszty i straty nadzwyczajne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów z tego z tytułu:	738.808,78
1) koszty NKUP (reprezentacja, odsetki, darowizny)	738.808,78
3. Przychody nie stanowiące przychodów uzyskania	0,00
1) różnice kursowe z wyceny NBP	0,00
4. Dochód do opodatkowania (poz. 1 + poz. 2 - poz.3)	758.201,74
5. Dochód wolny od podatku (art.17)	755.916,47
6. Podstawa opodatkowania	2.285,27
7. Podatek dochodowy (15%)	343,00
8. Zysk netto	19.049,96

DYREKTOR

dr Katarzyna Pisarska

Wiceprezes Zarządu

Katarzyna Waksmundzka

IV

1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu:

Fundacja na dzień 31.12.2017r. Zatrudniała 4 pracowników

2. Pożyczki i podobne świadczenia udzielone członkom zarządu i rady nadzorczej.

Nie dotyczy naszej jednostki.

V

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy:

Nie występują w jednostce.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat:

Nie wystąpiły.

3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy oraz zmiany w kapitale własnym:

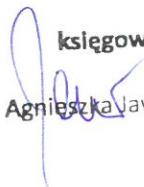
Nie wystąpiły.

VI

1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych):

Nie wystąpiły.

Warszawa, dnia 20.03.2018r.

księgowa

Agnieszka Jaworska

DYREKTOR

dr Katarzyna Pisarska

Wiceprezes Zarządu

Katarzyna Waksmundzka

Fundacja Europejska Akademia Dyplomacji

BILANS - aktywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2016r.	Stan na 31.12.2017r.
A	AKTYWA TRWAŁE	2 534,64	503,52
I	Wartości niematerialne i prawne	1 382,90	359,50
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 382,90	359,50
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 151,74	144,02
1	Środki trwałe	1 151,74	144,02
	a). grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)		
	b). budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
	c). urządzenia techniczne i maszyny	1 151,74	144,02
	d). środki transportu		
	e). inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	od jednostek powiązanych		
2	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a). w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b). w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c). w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	AKTYWA OBROTOWE	595 958,66	660 278,58
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		

DYREKTOR
dr Katarzyna Pisarska

Wiceprezes Zarządu
Katarzyna Waksmundzka

4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy		
II	Należności krótkoterminowe	218 064,07	158 738,17
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a). z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b). inne		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a). z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b). inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	218 064,07	158 738,17
	a). z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	134 782,67	136 577,77
	- do 12 miesięcy	134 782,67	136 577,77
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
	c). inne	83 281,40	22 160,40
	d). Dochodzenie na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	354 790,65	501 213,77
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	354 790,65	501 213,77
	a). w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b). w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c). środki pieniężne i inne aktywa finansowe	354 790,65	501 213,77
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	354 790,65	501 213,77
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 103,94	326,64
C	należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D	Udziały (akcje) własne		
	RAZEM AKTYWA	598 493,30	660 782,10

20.07.2018

księgowa
Agnieszka Jaworska

DYREKTOR
dr Katarzyna Pisarska

Wiceprezes Zarządu
Katarzyna Waksmundzka

Fundacja Europejska Akademia Dyplomacji

BILANS - pasywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2016r.	Stan na 31.12.2017r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	449 290,89	468 340,85
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 000,00	3 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	437 710,43	446 290,89
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI	Zysk (strata) netto	8 580,46	19 049,96
VII	ujemna)		
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	149 202,41	192 441,25
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochod.	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki		
	- z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne zobowiązania finansowe		
	- zobowiązania wekslowe		
	- inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	48 823,41	118 761,15
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a). z tyt.dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b). inne		
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a). z tyt.dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b). inne		
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	48 823,41	118 761,15
	a). kredyty i pożyczki		
	b). z tyt.emisji dłużnych papierów wartościowych		

DYREKTOR

dr Katarzyna Pisarska

Wiceprezes Zarządu

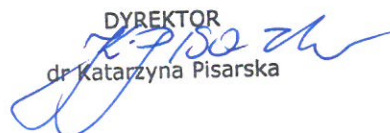
Katarzyna Waksmondzka

	c). inne zobowiązania finansowe		
	d). z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności	31 532,80	69 695,40
	- do 12 miesięcy	31 532,80	69 695,40
	- powyżej 12 miesięcy		
	e). zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	f). zobowiązania wekslowe		
	g). z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	13 329,91	11 933,37
	h). z tytułu wynagrodzeń		
	i). Inne	3 960,70	37 132,38
3	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	100 379,00	73 680,10
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	100 379,00	73 680,10
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	100 379,00	73 680,10
	RAZEM PASYWA	598 493,30	660 782,10

Warszawa, dnia 20.03.2018

księgowa

Agnieszka Jaworska

DYREKTOR

dr Katarzyna Pisarska

Wiceprezes Zarządu

Katarzyna Waksmundzka

Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy

Lp.	Tytuł	01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2017- 31.12.2017
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 062 091,59	1 107 695,56
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		
I	Przychody netto ze sprzedaży usług	1 062 091,59	1 107 695,56
II	Zmiana stanu produktów [zwiększenie (+), zmniejszenie (-)]		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 238 974,88	1 245 934,95
I	Amortyzacja	9 770,12	2 031,12
II	Zużycie materiałów i energii	49 594,45	41 439,56
III	Usługi obce	587 539,70	534 004,29
IV	Podatki i opłaty	10 232,72	9 300,97
	<i>w tym: podatek akcyzowy</i>		
V	Wynagrodzenia	457 583,87	576 732,79
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19 986,89	28 890,46
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	104 267,13	53 535,76
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	(176 883,29)	(138 239,39)
D	Pozostałe przychody operacyjne	543 511,83	613 121,58
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	542 134,53	601 402,66
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 377,30	11 718,92
E	Pozostałe koszty operacyjne	354 250,91	451 899,75
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	354 250,91	451 899,75
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	12 377,63	22 982,44
G	Przychody finansowe	4 132,29	148,88
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki	14,92	2,62
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	4 117,37	146,26
H	Koszty finansowe	7 130,46	3 738,36
I	Odsetki	3 208,70	3 738,36
	<i>w tym: dla jednostek powiązanych</i>		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	3 921,76	
I	Zysk (strata) brutto	9 379,46	19 392,96
J	Podatek dochodowy	799,00	343,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	8 580,46	19 049,96

Warszawa, 20.07.2018

księgowa

Agnieszka Jaworska

DYREKTOR

dr Katarzyna Pisarska

Wiceprezes Zarządu

Katarzyna Waksmundzka