



Wrocław, 10.06.2019

**UCHWAŁA RADY FUNDACJI PRZYJAŹNI POLSKO-JAPOŃSKIEJ NAMI NUMER 1//2019
W SPRAWIE PRZYJĘCIA BILANSU, SPRAWOZDANIA MERYTORYCZNEGO FUNDACJI
I UDZIELENIA ABSOLUTORIUM ZARZĄDOWI FUNDACJI ZA ROK 2018**

Rada Fundacji w osobach:

1. Małgorzata Merta-Witecka,
2. Grzegorz Łotysz
3. Waldemar Żygadło – przewodniczący Rady

działając na podstawie § 19 punkt 1 podpunkt b, c Statutu Fundacji, przyjmuje bilans i sprawozdanie merytoryczne Fundacji za rok 2018 i udziela absolutorium Zarządowi Fundacji.

ZAŁĄCZNIK NUMER 1

Sprawozdanie merytoryczne za rok 2018,

ZAŁĄCZNIK NUMER 2

Sprawozdanie finansowe za rok 2018.

Guzo Kusdo - Poprawka
Marek Kujawa - poprawka
Julian Górski

Marta Merta-Witecka
Grzegorz Łotysz
Waldemar Żygadło

Fundacja Przyjaźni Polsko-Japońskiej NAMI
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018

**FUNDACJA PRZYJAŹNI POLSKO-JAPOŃSKIEJ NAMI
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA
ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
W DNIU 31 GRUDNIA 2018 R.**

Wrocław, dnia 29.03.2019 roku

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1 Nazwa, siedziba i adres organizacji:

FUNDACJA PRZYJAŹNI POLSKO-JAPOŃSKIEJ NAMI
UL. LEGNICKA 65
54-206 WROCŁAW

1.2 Informacja o posiadanych jednostkach organizacyjnych – nie posiada

1.3 Podstawowy przedmiot działalności wg PKD:

9499Z działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana

1.4 Wskazanie właściwego sądu rejestrowego, data wpisu, numer w ewidencji, numer NIP i REGON:

- Sąd Rejestrowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
- data wpisu: 24-05-2013r.
- KRS: 0000463568
- NIP: 8943046675
- REGON: 022151911
- data uzyskania statusu OPP: 02-06-2017r.

1.5 Dane dotyczące członków Zarządu:

Prezes Zarządu - Grażyna Krzywda-Pogorzelska
Członek Zarządu - Maciej Krzywda-Pogorzelski
Członek Zarządu - Julian Górski

1.6 Określenie celów statutowych organizacji:

Celem Fundacji jest rozwijanie kontaktów między Polakami a Japończykami poprzez wzajemne poznawanie i uczestnictwo w kulturze duchowej, fizycznej i materialnej, a także określenie i wzmacnianie własnych wartości osób i narodów dzięki poznawaniu wzajemnych różnic i odmienności.

1.7 Wskazanie okresu trwania działalności organizacji: czas nieokreślony

1.8 Okres, za który sporządzane jest sprawozdanie: 01.01.2018 – 31.12.2018 r.

1.9 Założenia do sprawozdania

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację, przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie występują okoliczności które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności Fundacji.

2. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Umarzane są zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, umarzane są w miesiącu przekazania do użytkowania.

2. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają amortyzacji począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór.

Środki trwałe o wartości równej lub mniejszej niż określona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych są amortyzowane są w 100% po przyjęciu do użytkowania.

3. Środki trwałe w budowie – nie dotyczy

4. Inwestycje długoterminowe – nie dotyczy

5. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych wyceniane są według ceny nabycia.

Inwestycje zaliczane są do krótkoterminowych jeżeli są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

6. Należności

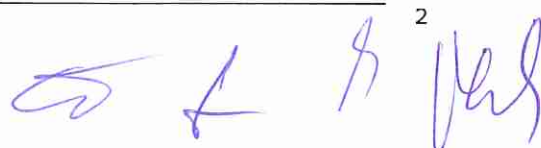
Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

7. Udzielone pożyczki – nie dotyczy

8. Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.



9. Towary, materiały, produkcja w toku

Materiały i towary odnosi się bezpośrednio w koszty działalności na konto zespołu 4 w momencie zakupu a ich wartość koryguje się na koniec roku obrotowego wg rzeczywistego zużycia.

Materiały i towary wycenia się według rzeczywistej ceny zakupu.

10. Krótko- i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

W przypadku obciążenia kosztami, które dotyczą okresów dłuższych niż jeden a krótszych niż dwanaście miesięcy, Fundacja rozpoznaje je jako krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

W przypadku obciążenia kosztami, które dotyczą okresów dłuższych niż dwanaście miesięcy, Spółka rozpoznaje je jako długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

11. Rezerwy – nie dotyczy

12. Udziały (akcje) własne – nie dotyczy

13. Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

14. Kredyty bankowe – nie dotyczy

15. Fundusz statutowy

Fundusz statutowy oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej. Fundusz statutowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

16. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów – nie dotyczy

17. Rozliczenia międzyokresowe przychodów – nie dotyczy

18. Wycena aktywów i pasywów w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów wycenia się po obowiązującym na dzień wyceny średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, tj. na dzień 31.12.2018.

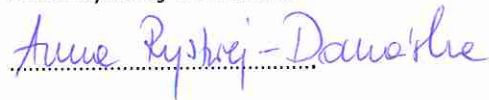
19. Uznawanie przychodu, kosztu – wynik finansowy

Przychody są uznawane w momencie wykonania usługi.

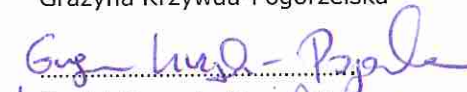
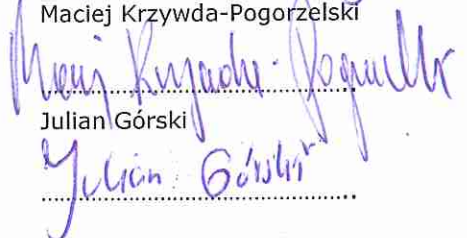
Fundacja prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym.

Rachunek zysków i strat jednostka sporządza zgodnie z załącznikiem nr 6 Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r.

Sporządziła:
Anna Rystwej-Domańska



Członkowie Zarządu
Grażyna Krzywda-Pogorzelska


Maciej Krzywda-Pogorzelski

Julian Górski

Wrocław, dnia 29.03.2019r.





BILANS

Fundacja Przyjaźni Polsko-Japońskiej NAMI

	Stan na 31-12-2017	Stan na 31-12-2018
AKTYWA	12 916,42	6 461,21
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	12 916,42	6 461,21
I Zapasy	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	2 844,00	2 220,74
III Inwestycje krótkoterminowe	7 128,11	1 234,55
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 944,31	3 005,92
SUMA AKTYWÓW	12 916,42	6 461,21

	12 916,42	6 461,21
PASYWA	12 916,42	6 461,21
A Fundusz własny	2 559,86	-8 103,20
I Fundusz statutowy	1 800,00	1 800,00
II Pozostałe fundusze	0,00	0,00
VII Zysk (strata) z lat ubiegłych	26 251,67	759,86
VIII Zysk (strata) netto	-25 491,81	-10 663,06
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 356,56	14 564,41
I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III Zobowiązania krótkoterminowe	10 356,56	14 564,41
IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
SUMA PASYWÓW	12 916,42	6 461,21

Sporządził:

Anna Rystwej-Domańska
Anna Rystwej-Domańska

Zarząd Fundacji:

Grażyna Krzywda-Pogorzelska
Grażyna Krzywda-Pogorzelska
Maciej Krzywda-Pogorzelski
Maciej Krzywda-Pogorzelski
Julian Górski
Julian Górski

Marta
Marta - Witek

Anna
Anna

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Fundacja Przyjaźni Polsko-Japońskiej NAMI
za okres od dnia 01-01-2018 r. do dnia 31-12-2018 r.

	Stan na 31-12-2017	Stan na 31-12-2018
A. Przychody z działalności statutowej	193 555,11	260 844,90
I. Przychody nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	25 840,86	22 124,21
II. Przychody odpłatnej działalności pożytku publicznego	167 714,25	238 720,69
III. Przychody pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej	201 869,81	259 986,07
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	34 148,42	59 485,71
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	167 721,39	200 500,36
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-8 314,70	858,83
D. Przychody działalności gospodarczej	0,00	0,00
E. Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F. Zysk (strata) na działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G. Koszty ogólnego zarządu	19 499,56	20 412,22
H. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+F-G)	-27 814,26	-19 553,39
I. Pozostałe przychody operacyjne	4 635,36	11 198,59
J. Pozostałe koszty operacyjne	2 230,24	615,37
K. Przychody finansowe	1 613,84	276,66
L. Koszty finansowe	1 455,51	1 969,55
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-25 250,81	-10 663,06
N. Podatek dochodowy	241,00	0,00
O. ZYSK / STRATA NETTO (K-L-M)	-25 491,81	-10 663,06

Sporządził:

Anna Rystwej-Domańska

Anna Rystwej-Domańska

Zarząd Fundacji:

Grażyna Krzywda-Pogorzelska

Maciej Krzywda-Pogorzelski
Maciej Krzywda-Pogorzelski

Julian Górski
Julian Górski

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie zostały ujęte istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

2. SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH.

2.1. Wartości niematerialne i prawne.

W roku obrotowym nie wystąpiły ani nie zakupiono żadnych wartości niematerialnych i prawnych.

2.2. Rzeczowe aktywa trwałe.

W roku obrotowym nie wystąpiły ani nie zakupiono żadnych środków trwałych.

2.3. Grunty użytkowane wieczyste

Nie występują.

3. WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH I NIEUMARZANYCH PRZEZ SPÓŁKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY, W TYM UMÓW LEASINGU

Nie występują.

4. ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETÓW Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI

Nie występują.

5. NALEŻNOŚCI

Należności wyceniono zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny w kwocie wymagającej zapłaty.

- należności od odbiorców	20,00 PLN
- należności pozostałe, w tym kaucje	2 200,74 PLN

6. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Nie wystąpiły.

7. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Na stan środków pieniężnych składają się:

- stan gotówki w kasie	1 023,85 PLN
- stan środków na rachunkach bankowych	210,70 PLN
RAZEM:	1 234,55 PLN

8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNNE

8.1. Krótkoterminowe rozliczenia czynne.

Na dzień bilansowy krótkoterminowe rozliczenia czynne obejmują koszty polisy dotyczącej mienia i odpowiedzialności cywilnej z tytułu prowadzenia fundacji, łącznie w wysokości 3 005,92 PLN do rozliczenia w 2019 roku.

8.2. Długoterminowe rozliczenia czynne – nie wystąpiły.

9. FUNDUSZE FUNDACJI

9.1. Fundusz statutowy

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Fundusz statutowy Fundacji wynosi 1 800 PLN.

9.2. Pozostałe Fundusze

Na dzień sporządzenia Sprawozdania inne fundusze nie występują.

9.3. Nie podzielony wynik z lat ubiegłych

	2018
Stan na dzień 01.01.2018	26 251,67
+ zwiększenia	0,00
- zmniejszenia	25 491,81
Stan na dzień 31.12.2018	759,86

9.4. WYNIK FINANSOWY NETTO ZA ROK OBROTOWY

Fundacja rok obrotowy zamknęła stratą w wysokości 10 663,06 PLN. Strata zostanie pokryta w wysokości 759,86 z niepodzielonego zysku z lat poprzednich a w pozostałej części z zysku wypracowanego w latach kolejnych.

11. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2018 roku Fundacja nie posiadała zobowiązań długoterminowych.

12. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I REZERWY

Zobowiązania wyceniono zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny w kwocie wymagającej zapłaty.

- kredyty i pożyczki	0,00 PLN
- zobowiązania wobec dostawców	3 966,48 PLN
- zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i podatków	9 456,02 PLN
- zobowiązania pozostałe	1 141,91 PLN

13. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI – nie wystąpiły

14. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE – nie wystąpiły

15. STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW.

15.1. PRZYCHODY

W roku obrotowym Fundacja osiągnęła przychody:

Z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego:

- dotacje	19 585,61 PLN
- darowizny	90,00 PLN
- przychody z tyt. 1%	2 448,60 PLN

Z odpłatnej działalności pożytku publicznego:

- wpłaty od uczestników działań	238 720,69 PLN
---------------------------------	----------------

Przychody z pozostałej działalności statutowej: 0,00 PLN

Pozostałe przychody operacyjne: 11 198,59 PLN

Fundacja Przyjaźni Polsko-Japońskiej NAMI
 Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018
 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Przychody finansowe: 276,66 PLN
Razem przychody: 272 320,15 PLN

Fundacja nie uzyskuje przychodów z tytułu działalności gospodarczej.

15.2. KOSZTY

W roku obrotowym Fundacja poniosła koszty:

Z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego:

- koszty organizacji nieodpłatnych działań 59 485,71 PLN
 - w tym wykorzystanie 1% 1 411,36 PLN

Z odpłatnej działalności pożytku publicznego:

- koszty organizacji działań odpłatnych 200 500,36 PLN

Koszty z pozostałej działalności statutowej: 0,00 PLN

Pozostałe koszty operacyjne: 615,37 PLN

Koszty finansowe: 1 969,55 PLN

Koszty ogólne administracji: 20 412,22 PLN

Razem koszty: 282 983,21 PLN

Fundacja nie ponosi kosztów z tytułu działalności gospodarczej.

16. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienie zysku (straty) brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(w złotych)	Rok obrotowy	
	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2018-31.12.2018
Zysk (strata) brutto	(25 250,81)	(10 663,06)
Przychody niezaliczane do dochodu do opodatkowania	0,00	0,00
Zwiększenie przychodów do opodatkowania (z tyt. nieoprocentowanej pożyczki)	2.000,00	0,00
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodu:	(21 397,83)	(44 128,21)
- koszty dotacji	(18 000,00)	(42 000,00)
- niezapłacone zobowiązania wobec ZUS	(288,96)	(327,68)
- niezapłacone zobowiązania wobec pracowników	0,00	(944,40)
- koszty reprezentacji	(607,95)	0,00
- koszty finansowe nkup	(270,68)	(558,99)
- pozostałe	(2230,24)	(297,14)
Dochód/strata:	(1 852,98)	33 465,15
Wydatki przeznaczone na inne cele niż statutowe	(1 602,12)	0,00
Dochód zwolniony z opodatkowania	0,00	33 465,15
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1602,12	0,00
Stawka podatkowa	15%	15%
Podatek dochodowy (bieżące zobowiązanie)	241,00	0,00

17. ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE

Nie wystąpiły.

18. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU

W roku obrotowym przeciętne zatrudnienie wyniosło 2 osoby.

19. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Wynagrodzenia wypłacone Zarządowi wynosiły 9 504,76 zł, w tym wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji wyniosło 0,00 PLN, z tytułu koordynacji zadań w projektach przez Grażynę Krzywda-Pogorzelską wyniosło 5 179,00 PLN oraz z tytułu prowadzenia treningów kendo przez Juliana Górskiego wyniosło 4 325,76,00 PLN.

20. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Na dzień kończący rok obrotowy pożyczki i świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących nie wystąpiły.

21. INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku Fundacja nie zawierała transakcji na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Sporządziła:
Anna Rystwej-Domańska

Anna Rystwej-Domańska

Członkowie Zarządu
Grażyna Krzywda-Pogorzelska

Grażyna Krzywda-Pogorzelska

Maciej Krzywda-Pogorzelski

Maciej Krzywda-Pogorzelski

Julian Górski

Julian Górski

Wrocław, dnia 29.03.2019r.

Metropolita Menta-Witoch

Włodzisław

Włodzisław