

Fundacja Dziedzictwa Kulturowego

ul. Bukowińska 22/203

02-703 Warszawa

NIP: 521-363-98-23

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 2019-01-01...2019-12-31

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGOOkres sprawozdania: **2019-01-01...2019-12-31**Data sporządzenia sprawozdania: **2020-03-30**Rodzaj sprawozdania: **Jednostka OP (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 2 USTAWY Z DNIA 24 KWIEŃNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE (...)**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **OP - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**
- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **OP brak - Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **Fundacja Dziedzictwa Kulturowego**Siedziba: **województwo mazowieckie, powiat M.St.Warszawa, gmina M.St.Warszawa, miejscowość Warszawa**Adres: **ul. Bukowińska 22/203 02-703 Warszawa**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Identyfikator podatkowy NIP: 521-363-98-23

Numer KRS: 0000439624

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2019-01-01...2019-12-31

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu OP ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Fundacji korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po

sprzedaży środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 10 000,00 PLN odnoszone są jednorazowo w koszty.

Inwestycje krótkoterminowe z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych wyceniane się według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej. Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

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.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności, wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych pozycja środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych, składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

Fundusz statutowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie wpisanej w rejestrze sądowym. Może on ulegać zwiększeniu, w wyniku przeznaczenia na ten cel nadwyżki przychodów nad kosztami w poszczególnych latach działalności, lub zmniejszeniu w związku z pokryciem nadwyżki kosztów nad przychodami.

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Fundacja uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług, przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych z tego tytułu kosztów.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Rok obrotowy Fundacji jest rokiem kalendarzowym

II.8.4. Pozostałe

II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Stan na 2019-12-31	Stan na 2018-12-31
	Aktywa	100 969 008,32	101 554 714,45
A	+Aktywa trwałe	0,00	0,00
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	100 969 008,32	101 554 714,45
B.I	+Zapasy	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	373 508,11	89 778,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	100 595 500,21	101 464 936,45
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C	+Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Pasywa	100 969 008,32	101 554 714,45
A	+Fundusz własny	100 732 226,08	101 548 974,33
A.I	+Fundusz statutowy	100 013 785,39	100 013 785,39
A.II	+Pozostałe fundusze	0,00	0,00
A.III	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 535 188,94	0,00
A.IV	+Zysk (strata) netto	-816 748,25	1 535 188,94
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	236 782,24	5 740,12
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	236 782,24	5 740,12
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Za okres 2019-01-01...2019-12-31	Za okres 2018-01-01...2018-12-31
A	Przychody z działalności statutowej	3 352 073,65	6 451 049,13
A.I	+Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 587 873,65	4 306 343,62
A.II	+Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	764 200,00	2 144 705,51
A.III	+Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B	Koszty działalności statutowej	5 536 540,12	6 120 562,53
B.I	+Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 750 377,46	4 601 913,93
B.II	+Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	786 162,66	1 518 648,60
B.III	+Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-2 184 466,47	330 486,60
D	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G	Koszty ogólnego zarządu	82 522,73	70 386,36
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-2 266 989,20	260 100,24
I	Pozostałe przychody operacyjne	0,27	0,00
J	Pozostałe koszty operacyjne	353,73	0,81
K	Przychody finansowe	1 451 424,12	1 275 096,29
L	Koszty finansowe	829,71	6,78
M	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-816 748,25	1 535 188,94
N	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (M-N)	-816 748,25	1 535 188,94

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

V.1. Informacja Dodatkowa

Informacja dodatkowa

Załączony plik: **Inf_Dod_FDK_20191231.pdf**

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....

Data i podpis

.....

Data i podpis

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2019 do 31.12.2019

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

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za okres sprawozdawczy, to jest do dnia 30.03.2020 roku nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za okres sprawozdawczy, to jest do dnia 30.03.2020 roku nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01.01.2019 roku do dnia 31.12.2019 roku jest kolejnym okresem sprawozdawczym Fundacji, a w okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana zasad rachunkowości.

PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

W bieżącym roku Fundacja nie dokonywała zmian zasad rachunkowości ani korekt błędów, w związku z czym nie miała obowiązku zaprezentowania informacji liczbowych zapewniających porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy.

AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy

AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 2: Zmiana stanu środków trwałych

Nie dotyczy

Nota nr 3: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W roku 2019 nie poniesiono nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.
Spółka nie planuje ponoszenia nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w 2019 r.

AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe

Nota nr 4: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Nie dotyczy

Nota nr 5: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych, w jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale i w pozostałych jednostkach

Nie dotyczy

Nota nr 6: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale wg stanu na 31.12.2019

Nie dotyczy

AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

Nota nr 7: Należności krótkoterminowe

	Stan na 31.12.2019			Stan na 01.01.2019		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1. od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	373 508,11	0,00	373 508,11	89 778,00	0,00	89 778,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00		0,00	0,00		0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	0,00		0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00		0,00	278,00		278,00
c) inne	373 508,11		373 508,11	89 500,00		89 500,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00		0,00	0,00		0,00

AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe

Nota nr 8: Inwestycje krótkoterminowe

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2019 - 31.12.2019
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	101 464 936,45	100 595 500,21
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	869 191,77	115 138,45
- środki pieniężne na rachunkach bieżących PLN	869 191,77	115 138,45
- krótkoterminowe lokaty bankowe z terminem wymagalności krótszym niż 3 miesiące	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	100 595 744,68	100 480 361,76
- 8 510 638,298 jednostek uczestnictwa funduszu inwestycyjnego PKO Obligacji Skarbowych Plus	100 595 744,68	100 480 361,76

AKTYWA OBROTOWE - rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 9: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

Nie dotyczy

KAPITAŁY WŁASNE

Nota nr 10: Kapitał (fundusz) własny na 31.12.2019

	31.12.2019
Kapitał (fundusz) własny	100 732 226,08
Fundusz statutowy z nadwyżki finansowej za rok poprzedni	101 548 974,33
Wynik finansowy netto za bieżący rok obrotowy	-816 748,25
w tym dotacje/darowizny na Kapitał Wieczysty	0,00
Wynik finansowy pomniejszony o otrzymane dotacje/darowizny na Kapitał Wieczysty	-816 748,25
Kapitał (fundusz) własny pomniejszony o otrzymane dotacje/darowizny na Kapitał Wieczysty	100 732 226,08

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 11: Pozostałe rezerwy

Nie dotyczy

Nota nr 12: Zobowiązania warunkowe

Nie dotyczy

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nota nr 13: Struktura przychodów

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2019 - 31.12.2019
Przychody statutowe	6 451 049,13	3 352 073,65
I. Darowizny	2 669 694,79	127 909,17
II. Dotacje	1 636 648,83	2 459 964,48
III. Przychody z działalności statutowej odpłatnej	2 144 705,51	764 200,00
IV. Darowizny na zasilenie Kapitału Wieczystego	0,00	0,00
Przychody operacyjne	0,00	0,27
Przychody finansowe	1 275 096,29	1 451 424,12
RAZEM	7 726 145,42	4 803 498,04

Nota nr 14: Struktura kosztów

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2019 - 31.12.2019
Koszty statutowe	6 120 562,53	5 536 540,12
I. Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	4 302 040,63	2 857 087,58
II. Koszty działalności statutowej odpłatnej	1 518 648,60	786 162,66
III. Koszty związane z ratowaniem dziedzictwa kulturowego w postaci Cmentarza Żydowskiego położonego przy ul. Okopowej 49/51 w Warszawie	299 873,30	1 893 289,88
Koszty administrowania działalnością statutową	70 386,36	82 522,73
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III. Usługi obce	46 326,48	70 196,79
IV. Podatki i opłaty, w tym:	679,33	1 421,92
V. Wynagrodzenia	15 771,00	2 431,81
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 609,55	8 472,21
Koszty operacyjne	0,81	353,73
Koszty finansowe	6,78	829,71
RAZEM	6 190 956,48	5 620 246,29

Nota nr 15: Podatek dochodowy od osób prawnych

Fundacja korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku (Dz. U. 2016, poz. 1888).

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU**Nota nr 16: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy**

Na koniec roku obrotowego zakończonego 31.12.2019 roku Fundacja nie zatrudniała pracowników etatowych. Przeciętne zatrudnienie w bieżącym roku obrotowym wyniosło 0,83 osoby.

Nota nr 17: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących (dla każdej grupy osobno)

W roku obrotowym członkom Zarządu, członkom Komisji Rewizyjnej ani członkom Rady Fundacji nie wypłacano wynagrodzenia z tytułu pełnionych przez nich funkcji.

Pozostałe informacje wymagane przez Załącznik Nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości a nie wymienione powyżej nie dotyczą Fundacji.

Warszawa, 30 marca 2020 r.

.....
Sporządził: Paweł Wilski

.....
Zarząd
Fundacja Dziedzictwa
Kulturowego