

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
FUNDACJI EDUKACJI I BADAŃ NAD REITS
ZA OKRES OD DNIA 16 SIERPNI 2016 ROKU DO DNIA 31 GRUDNIA 2017 ROKU

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Fundacji jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy, rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego.

Sprawozdanie finansowe sporządzone za rok rozpoczynający się dnia 16 sierpnia 2016 roku i kończący się dnia 31 grudnia 2017 roku zostało przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. bilans na dzień 31 grudnia 2017 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę zł 26 841,37 (dwadzieścia sześć tysięcy osiemset czterdzieści jeden złotych i trzydzieści siedem groszy),
3. rachunek zysków i strat za okres obrotowy od 16 sierpnia 2016 roku do 31 grudnia 2017 roku wykazujący stratę w kwocie 617,00 zł (sześćset siedemnaście złotych i zero groszy),
4. dodatkowe informacje i objaśnienia

Warszawa, dnia 30 marca 2018 r.

Podpisy:

Grzegorz Mizerski – Prezes Zarządu

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

ε Nowak

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2017

1. Informacje ogólne

Fundacja Edukacji i Badań nad REITs prowadzi działalność na podstawie wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego Nr KRS 0000681896

Dane identyfikacyjne:

- rodzaj organizacji – Fundacja
- REGON - 367526232
- NIP - 5213784896
- nazwa – **FUNDACJA EDUKACJI I BADAŃ NAD REITs**
- siedziba - Warszawa
- adres – ul. Konstruktorska 12 02-673 Warszawa

Fundusz założycielski fundacji wynosi 5.000 zł.

Skład Zarządu na dzień 31.12.2017 r. :

Grzegorz Mizerski – Prezes Zarządu

Skład Rady Fundacji na dzień 31.12.2017 r.:

1. Witold Zatoński
2. Jacek Bartosiak
3. Rafał Kwiatkowski

Przedmiot działalności:

Fundacja działa na rzecz promocji innowacyjnych koncepcji w finansowaniu obrotu nieruchomościami, w tym m.in. działalność Real Estate Investment Trust (REITs), wspierająca ideę utworzenia polskich REITs, w szczególności ram organizacyjno-prawnych PL-REITs.

Fundacja realizuje cele poprzez:

- inicjowanie i współfinansowanie badań naukowych dotyczących innowacji nieruchomościach dotyczących rynku PL-REITs,
 - utrzymanie stosunków z innymi pokrewnymi organizacjami na terenie Rzeczypospolitej polskiej i za granicą,
 - organizowanie imprez masowych, wystaw, odczytów, oraz innych form propagujących działalność Fundacji,
 - realizowanie nieodpłatnych i odpłatnych zadań publicznych.
-

Fundacja może prowadzić, zgodnie z obowiązującymi przepisami, działalność gospodarczą w następującym zakresie:

- wydawanie czasopism i pozostałych periodyków (58.14.Z PKD),
- badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk społecznych i humanistycznych (72.20.Z PKD),
- badania rynku i opinii publicznej (73.20.Z PKD),
- stosunki międzyludzkie (public relations) i komunikacja (70.21.Z PKD),
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (70.22.Z PKD),
- pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana (74.90.Z PKD),
- według pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane (85.59.B PKD),
- działalność wspomagająca edukację (85.60.Z PKD),
- działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana (94.99.Z PKD),

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe Fundacji jest prezentowane za rok rozpoczynający się dnia 16 sierpnia 2016 roku i kończący się dnia 31 grudnia 2017 roku.

3. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe. Fundacja nie posiada jednostek samodzielnie sporządzających sprawozdania finansowe.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie z inną jednostką organizacyjną, nabycie lub łączenie udziałów.

4. Założenia kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe Fundacji za rok rozpoczynający się dnia 16 sierpnia 2016 roku i kończący się dnia 31 grudnia 2017 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez Fundację w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Fundacji nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuacji działalności przez Fundację w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności .

5. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (w tym amortyzacji) pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Zaprezentowane w niniejszym dokumencie sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy zastosowaniu następujących zasad:

- 1) sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. nr 121, poz. 591 ze zm.),
- 2) sprawozdanie finansowe sporządza się zgodnie z konwencją kosztu historycznego, z zachowaniem zasady ostrożności,
- 3) rok obrotowy Federacji obejmuje okres trwający dwanaście kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych,

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenione są według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe

Środki trwałe wycenione są według cen nabycia zwiększonych o koszty rozbudowy lub modernizacji, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zarząd Fundacji uznaje, że przewidywany okres zużycia eksploatowanych środków trwałych nie odbiega w istotny sposób od okresu amortyzacji podatkowej. Wobec powyższego kwoty rocznych odpisów umorzeń i amortyzacji bilansowej ustala się przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, metodą liniową

Naliczanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania i kończy w miesiącu zrównania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub miesiącu przeznaczenia środka trwałego do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.

Przedmioty o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 3,5 tys. złotych zaliczane do środków trwałych są jednorazowo amortyzowane w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Należności i zobowiązania krótkoterminowe

Należności i zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane są w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczanej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

- dodatnie - do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne - do kosztów operacji finansowych.

Odpisy aktualizacyjne na należności tworzone są z zastosowaniem zasad określonych w art. 35 b ust. 1 ustawy o rachunkowości tj.

1. należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości,
2. należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości,
3. należności kwestionowane przez dłużników, dłużników z których zapłatą dłużnik zalega a wg oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna,
4. należności skierowane na drogę postępowanie sądowego,
5. należności od dłużników uchylających się od zapłaty powyżej jednego roku

Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej, a wyrażone w walutach obcych przeliczane na PLN wg średniego kursu ustalonego na dzień wyceny dla danej waluty przez NBP.

Różnice kursowe dotyczące inwestycji wyrażone w walutach obcych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są stosownie do art. 39 ustawy o rachunkowości tj. jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych są rozliczane w czasie, którego dotyczą.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Fundacja uzyska korzyści ekonomiczne, które wiarygodnie wycenić. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług.

Ewidencja kosztów.

Koszty działalności operacyjnej prowadzone są na kontach Zespołu '5'

E Nowak

G Miller

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2017r.

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów 1	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku) 2	(koniec roku) 3
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	22 458,37
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	22 458,37
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	0,00	4 383,00
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	0,00	4 383,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	0,00	26 841,37

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów 1	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku) 2	(koniec roku) 3
A. FUNDUSZ WŁASNY	0,00	4 383,00
I. Fundusz statutowy	0,00	5 000,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV. Zysk (strata) netto	0,00	-617,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	0,00	22 458,37
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	22 458,37
Pasywa razem	0,00	26 841,37

Zarząd Jednostki

Warszawa, dnia 30 marca 2018r.

(miejsce i data sporządzenia)

Elżbieta Nowak E Nowak

(imie, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2017r.

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	0,00	0,00
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
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	0,00	0,00
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
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)	0,00	0,00
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	0,00	5 658,63
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	0,00	-5 658,63
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	5 041,63
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	0,00	-617,00
N.	Podatek dochodowy	0,00	
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	0,00	-617,00

Warszawa, dnia 30 marca 2018r.

(miejsce i data sporządzenia)

Zarząd Jednostki

Elzbieta Nowak E Nowak

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

G. Klesch

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

Organizacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: 3. Uzupełniająca dane o aktywach i pasywach.

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

Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

Fundacja Edukacji i Badań nad REITs
ul.Konstruktorska 12, 02-673 Warszawa

3 Uzupelniajace dane o aktywach i pasywach

	AKTYWA	Stan na koniec roku bieżącego
	RAZEM	26 841,37
1 Aktywa trwałe		22 458,37
- wartości niematerialne i prawne		22 458,37
- środki trwałe		0,00
- inwestycje		0,00
2 Aktywa obrotowe		4 383,00
- Zapasy		0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych		4 383,00
- należności		0,00
- należne wpłaty od fundatorów		0,00
- krótkoterminowe rozliczenia krótkoterminowe		0,00
	PASYWA	Stan na koniec roku bieżącego
	RAZEM	26 841,37
3 Fundusz Własny		4 383,00
a) fundusz statutowy:		4 383,00
- fundusz założycielski		5 000,00
- zysk(strata) z lat ubiegłych		0,00
- zysk(strata) z roku bieżącego		(617,00)
4 Pasywa - Zobowiązania i Rezerwy		22 458,37
- zobowiązania		0,00
- przychody przyszłych okresów		22 458,37

Fundacja Edukacji i Badań nad REITs
 ul. Konstruktorska 12, 02-673 Warszawa

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje p przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

1. Informacja o przychodach organizacji	5 041,63
1.1 Łączna kwota przychodów organizacji ogółem (zgodnie z rachunkiem wyników/zysków i strat)	5 041,63
a) Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	0,00
b) Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00
c) Przychody z działalności gospodarczej	0,00
d) Przychody finansowe	0,00
e) w tym zysk z lat ubiegłych	0,00
Pozostałe przychody	5 041,63
2. Informacja o źródłach przychodów organizacji	5 041,63
2.1. Przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00
2.2. Ze źródeł publicznych ogółem:	0,00
a) ze środków europejskich w rozumieniu przepisów o finansach publicznych	
b) ze środków budżetu państwa	
c) ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego	
d) ze środków państwowych funduszy celowych	
2.3. Ze źródeł prywatnych ogółem:	5 041,63
a) ze składek członkowskich	
b) z darowizn od osób fizycznych	5 041,63
c) z darowizn od osób prawnych	
d) z ofiarności publicznej (zbiórek publicznych, kwest)	
e) ze spadków, zapisów	
f) z wpływów z majątku (w szczególności sprzedaży lub wynajmu składników majątkowych)	
2.4. Z innych źródeł	0,00

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Fundacja Edukacji i Badań nad REITs
ul.Konstruktorska 12, 02-673 Warszawa

1. Informacje o poniesionych kosztach w okresie sprawozdawczym	koszty ogółem	wysokość kosztów finansowanych z 1%
1.1. Koszty organizacji w okresie sprawozdawczym ogółem:	5 658,63	0,00
a) koszty z tytułu prowadzenia nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	
b) koszty z tytułu prowadzenia odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	
c) koszty z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej	0,00	
d) koszty finansowe	0,00	
e) koszty administracyjne	5 658,63	
f) pozostałe koszty ogółem	0,00	

Fundacja Edukacji i Badań nad REITs
ul. Konstruktorska 12, 02-673 Warszawa

- 6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego**
- Nie dotyczy
- 7. Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych**
- Fundacja nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego
- 8. Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.**

Nie dotyczy


E. Nowak