

**Polska Fundacja Medytacji
Vipassana**

ul. Williama Heerleina Lindleya 16
02-013 Warszawa

BILANS na dzień 31.12.2017

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
<u>A. AKTYWA TRWAŁE</u>	6 953 945,29	19 939 234,09
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 953 945,29	19 939 234,09
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<u>B. AKTYWA OBROTOWE</u>	1 556 975,78	563 715,03
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	1 397 150,73	
III. Inwestycje krótkoterminowe	159 825,05	563 715,03
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<u>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</u>		
Aktywa razem	8 510 921,07	20 502 949,12

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
<u>A. FUNDUSZ WŁASNY</u>	5 452 376,19	6 382 456,73
I. Fundusz statutowy		
II. Pozostałe fundusze	1 000,00	1 000,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		5 451 376,19
IV. Zysk (strata) netto	5 451 376,19	930 080,54
<u>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</u>	3 058 544,88	14 120 492,39
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe	2 502 100,00	13 105 876,50
III. Zobowiązania krótkoterminowe	556 444,88	1 014 615,89
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
Pasywa razem	8 510 921,07	20 502 949,12

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za rok 2017

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	5 726 319,59	1 917 384,36
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 726 319,59	1 917 384,36
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	282 679,14	899 119,00
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	282 679,14	899 119,00
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	5 443 640,45	1 018 265,36
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	1 626,07	2 512,54
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	5 442 014,38	1 015 752,82
I.	Pozostałe przychody operacyjne		
J.	Pozostałe koszty operacyjne		6 112,40
K.	Przychody finansowe	9 361,81	1 237,57
L.	Koszty finansowe		80 797,45
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	5 451 376,19	930 080,54
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	5 451 376,19	930 080,54

INFORMACJA DODATKOWA

Do sprawozdania finansowego
Polska Fundacja Medytacji Vipassana
za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

Polska Fundacja Medytacji Vipassana powstała w 2010 roku. Do rejestru Stowarzyszeń i innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej zostało wpisane w Krajowym Rejestrze Sądowym WA.XIII pod numerem KRS 0000370893 dnia 23.11.2010r.

Księgi rachunkowe Fundacja prowadzi we własnym zakresie na podstawie umowy o wolontariat przez Annę Świecką.

Czas trwania działalności Fundacji jest nieograniczony.

Przyjęty został **rok obrotowy** pokrywający się z rokiem kalendarzowym.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Ewidencję księgową prowadzi się metodą komputerową za pomocą programu LeftHand (Windows).

Celem Fundacji jest szerzenie idei rozwoju społeczeństwa obywatelskiego, równego statusu kobiet i mężczyzn oraz pokojowego rozwoju społeczeństw poprzez rozwój jednostki. Cele Fundacja realizuje poprzez organizowanie kursów medytacji Vipassana.

I. Opis stosowanych zasad rachunkowości.

Ustalono zasady rachunkowości na rok 2017 w oparciu o Ustawę o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późn. zmianami.

Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych

Materiały zaliczane są w koszty w momencie wydania do kosztów zużycia materiałów i energii. Na dzień nabycia materiały są wyceniane według ceny nabycia, brutto.

Środki trwałe

Wartość początkowa środków trwałych ujmowana jest w wysokości ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Wartość początkowa zawiera nie podlegający odliczeniu podatek VAT.

Środki trwałe o wartości poniżej 3.500zł w cenie nabycia są ujmowane bezpośrednio w kosztach materiałów i energii.

Środki trwałe umarzane są liniowo przy użyciu stawek podatkowych.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Środki pieniężne

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

Fundusz własny

W tej pozycji bilansu wykazywana jest wielkość funduszu statutowego powiększona lub pomniejszona o wynik finansowy. Fundusz statutowy jest to fundusz podstawowy jednostki, tworzony na podstawie przepisów prawa i statutu jednostki, przeznaczony na finansowanie jej działalności statutowej.

Wynik finansowy w rachunku zysków i strat do roku 2016 zwiększał przychody lub koszty w następnym roku obrotowym. W 2017 roku stanowi odrębną pozycję w Kapitałach.

II. Uzupełniające dane o sprawozdaniu finansowym

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;

Fundacja w 2016 roku otrzymała pożyczkę na budowę ośrodka medytacji. Pożyczka jest zabezpieczona na nieruchomości w Dziadowicach, gdzie znajduje się Ośrodek.

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;

Nie wystąpiły w 2016 i 2017 roku

3) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości aktywów trwałych:

Wartość gruntu na 31.12.2017 wynosi: **265 096,54 zł**

Ośrodek medytacji w wysokości **19 663 482,60 zł**

Pozostałe środki trwałe **275 751,49 zł**

4) Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o 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;

Fundacja w 2016 i 2017 roku miała przychody z darowizn. Były to jedyne przychody jakie Fundacja otrzymywała.

5) Informacje o strukturze przychodów i kosztów;

Pozycja RZiS	2016	2017
A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi:	5 726 319,59	1 917 384,36
Darowizny na działalność podstawową	228 910,33	412 135,28
Darowizny na budowę ośrodka	3 759 579,68	1 505 249,08
Wynik lat ubiegłych	1 737 829,58	nie dotyczy
B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej:	284 305,21	901 631,54
I. Amortyzacja	8 934,56	62 104,10
II. Zużycie materiałów i energii	101 117,93	709 005,37
Koszty kursów wyżywienie i art. gospodarcze	77 652,32	152 918,32
Pozostałe koszty organizacji kursów	12 502,67	25 669,19
Zakupy drobnego sprzętu do budowy ośrodka	8 944,94	525 819,83
Pozostałe	2 018,00	4 598,03
IV. Pozostałe koszty	174 252,72	130 522,07
Koszty kursów -wynajem ośrodka	128 290,32	52 013,56
Podatki i opłaty	24 000,33	22 685,52
Koszty usług obcych	20 078,00	44 228,55
Koszty bankowe	1 626,07	2 512,54
Koszty pozostałe	258	9 081,90
C. Pozostałe przychody i zyski	9 361,81	1 237,57
Przychody finansowe odsetki	9 235,96	1 237,57
Różnice kursowe	125,85	0,00
D. Pozostałe koszty		86 909,85
Sprzedaż środków trwałych		6 112,40
Koszty finansowe odsetki		77 309,71
Różnice kursowe		3 487,74
G. Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D), w tym:	5 451 376,19	930 080,54
I. Nadwyżka przychodów nad kosztami	5 451 376,19	930 080,54

6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Fundusz w 2016 i 2017 roku nie zmienił wartości.

7) 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;

W 2016 i 2017 Fundacja nie otrzymała przychodów z z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych;

8) Inne informacje, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

Wynik księgowy Fundacji za rok 2017 różni się od podatkowego o kwotę naliczonych i niezapłaconych odsetek w wartości 77 309,71 zł.

Warszawa, dnia 31 marca 2018 roku.