

FUNDACJA AGORY

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2019**

FUNDACJA AGORY

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019r.

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
BILANS	9
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	10
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	11

FUNDACJA AGORY

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 r. poz. 2342 z późn. zm.) Zarząd Fundacji Agory przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 3 403 426,91 złotych;
- 3) Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. wykazujący stratę netto w kwocie 1 101 115,65 złotych;
- 4) Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Wojciech Kamiński

Prezes Zarządu

Joanna Kosmal

Pierwszy Wiceprezes Zarządu

Anna Kołtunowicz

Wiceprezes Zarządu

Ewa Kuzio

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie księgowości

Warszawa, 03.06.2020

FUNDACJA AGORY

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane identyfikujące Fundację

1.1 Nazwa Fundacji

Fundacja Agory

1.2 Siedziba Fundacji

00-732 Warszawa ul. Czerska 8/10

1.3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Siedziba sądu : Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy

Data 30.06.2004

Numer Rejestru: 210120

1.4 Podstawowy przedmiot i czas działalności Fundacji

Celami Fundacji zgodnie ze statutem Fundacji są:

- 1.4.1 stwarzanie i zapewnianie warunków dla krzewienia i propagowania postaw humanistycznych, prospołecznych, patriotycznych;
- 1.4.2 propagowanie postaw obywatelskich i zasad demokratycznego państwa prawa, w tym postaw antykorupcyjnych w życiu publicznym;
- 1.4.3 wspieranie przedsięwzięć mających za przedmiot oświatę, edukację i wychowanie oraz kulturę i sztukę;
- 1.4.4 niesienie pomocy społecznej dla najuboższych osób i rodzin;
- 1.4.5 prowadzenie działalności na rzecz rozwoju i ochrony zdrowia oraz ratowania życia, w tym działalność na rzecz osób niepełnosprawnych;
- 1.4.6 stwarzanie i propagowanie warunków rozwoju samorządności, w tym kształtowanie odpowiednich form sprawowania władzy na szczeblu gminy, powiatu, województwa;
- 1.4.7 prowadzenie działalności na rzecz rozwoju przedsiębiorczości oraz aktywizacji zawodowej i życiowej;
- 1.4.8 prowadzenie działalności na rzecz upowszechniania i rozwoju kultury fizycznej i sportu;
- 1.4.9 prowadzenie działalności w zakresie pomocy ofiarom katastrof, klęsk żywiołowych, konfliktów zbrojnych i wojen w kraju i za granicą.

Fundacja nie prowadziła i nie prowadzi działalności gospodarczej.

Czas trwania fundacji nie jest oznaczony.

FUNDACJA AGORY

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.5 Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r., natomiast dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

1.6 Zarząd

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym w skład Zarządu Fundacji wchodził:

Wojciech Kamiński	Prezes Zarządu	cały okres
Joanna Kosmal	Pierwszy Wiceprezes Zarządu	cały okres
Anna Kołtunowicz	Wiceprezes Zarządu	cały okres

Zgodnie z uchwałą Rady Fundacji podjętą w trybie § 30 pkt 2 Statutu Fundacji w dniu 14 maja 2020, na kolejną kadencję od 20 maja 2020 do 20 maja 2022 powołano Zarząd w powyższym składzie.

2. Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

2.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

- 2.1.1 Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2017 r. poz. 2342 z późn. zm.) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.
- 2.1.2 Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym uwzględnia zasady wynikające z zastosowania załącznika nr 6 do Ustawy o Rachunkowości przeznaczonego dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.
- 2.1.3 Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Fundację.

FUNDACJA AGORY

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

2.2 Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

- 2.2.1 Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie. Wartość początkową środków trwałych powiększają koszty ich ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, modernizacji lub rekonstrukcji), o ile spowoduje to podwyższenie ich wartości użytkowej.
- 2.2.2 Fundacja stosuje metodę liniową amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz ustala zasady, stawki i okresy amortyzacji, uwzględniając okres użyteczności ekonomicznej środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych.

2.3 Należności i zobowiązania

- 2.3.1 Na dzień bilansowy należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny. Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.
- 2.3.2 Transakcje wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego ten dzień.
- 2.3.3 Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP.

2.4 Krótkoterminowe aktywa finansowe

- 2.4.1 Do krótkoterminowych aktywów finansowych zaliczane są aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen, takie jak akcje, obligacje i jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych.
- 2.4.2 Krótkoterminowe aktywa finansowe są ujmowane początkowo w cenie nabycia i wyceniane na dzień bilansowy w wartości godziwej.
- 2.4.3 Zyski lub straty z wyceny aktywów finansowych są ujmowane w rachunku zysków i strat, w przychodach lub kosztach finansowych.
- 2.4.4 Fundacja inwestuje środki pieniężne w krótkoterminowe aktywa finansowe w celu pozyskiwania dodatkowych środków na realizację celów statutowych.

2.5 Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

- 2.5.1 Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyrażone w walucie polskiej wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej, natomiast środki w walutach obcych wycenia się po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.
- 2.5.2 Lokaty bankowe wyceniane są w wartości nominalnej powiększonej o należne odsetki.
- 2.5.3 Powstałe różnice z wyceny zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

2.6 Przychody i koszty

- 2.6.1 Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego to przychody z działalności statutowej Fundacji obejmujące przychody określone w statucie np. darowizny otrzymane od firm oraz osób fizycznych na podstawie zawartych umów, a także darowizny przekazywane w formie 1% przez podatników.
- 2.6.2 Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego to koszty realizacji zadań statutowych obejmujące koszty programowe z pominięciem kosztów administracyjnych i finansowych, które są związane z celami statutowymi jednostki. W szczególności są to koszty darowizn przekazane na ochronę zdrowia, na cele oświatowe, na cele edukacyjne. Do kosztów statutowych zaliczane są również koszty związane bezpośrednio z konkretnymi akcjami społecznymi prowadzonymi przez Fundację w tym reklama i inne.
- 2.6.3 Koszty ogólnego zarządu to koszty administracyjne, które dotyczą obsługi bieżącej biura Fundacji.
- 2.6.4 Przychody i koszty finansowe obejmują różnice kursowe, korekty z tytułu wyceny inwestycji w aktywa finansowe, odsetki od środków przechowywanych na rachunkach bankowych i lokat bankowych, zyski i straty na sprzedaży krótkoterminowych papierów wartościowych oraz opłaty za zarządzanie portfelem inwestycyjnym.
- 2.6.5 Fundacja ujmuje koszty darowizn pieniężnych w rachunku zysków i strat w momencie przekazania środków do dyspozycji obdarowanego. Jeżeli obdarowany nie wykorzysta środków do ustalonego w umowie darowizny dnia rozliczenia Fundacja ujmuje prawo do zwrotu jako należność i pozostałe przychody operacyjne w okresie, w którym minął termin rozliczenia.
- 2.6.6 Przychody i koszty dotyczące nieodpłatnego świadczenia usług reklamowych nie są prezentowane w rachunku zysków i strat.

2.7 Rozliczenia międzyokresowe kosztów

- 2.7.1 Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazuje się w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności z kosztów przypadających na dany okres sprawozdawczy.
- 2.7.2 Czynne rozliczenia międzyokresowe obejmują opłacone z góry koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych.

FUNDACJA AGORY

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

2.8 Podatek dochodowy

Fundacja zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 i 6c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego w tej części w jakiej dochód jest przeznaczony na działalność statutową.

2.9 Ujmowanie aktywów finansowych

2.9.1 Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień rozliczenia transakcji.

2.9.2 Wartość stanu końcowego krótkoterminowych instrumentów finansowych (przeznaczonych do obrotu), w razie gdy ceny nabycia jednakowych instrumentów finansowych są różne, wycenia się według metody pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (FIFO).

FUNDACJA AGORY

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2019	31.12.2018
Aktywa trwale		-	-
Wartości niematerialne i prawne	1	-	-
Aktywa obrotowe		3 403 426,91	4 474 267,68
Należności krótkoterminowe		1 091,02	1 768,33
Inwestycje krótkoterminowe	2	3 402 335,89	4 472 499,35
AKTYWA RAZEM		3 403 426,91	4 474 267,68

PASYWA	Nota	31.12.2019	31.12.2018
Fundusz własny		3 367 773,74	4 468 889,39
Fundusz statutowy	3	100 000,00	100 000,00
Zysk z lat ubiegłych		4 368 889,39	5 139 417,66
Strata netto		(1 101 115,65)	(770 528,27)
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		35 653,17	5 378,29
Zobowiązania krótkoterminowe	4	35 653,17	5 378,29
PASYWA RAZEM		3 403 426,91	4 474 267,68

FUNDACJA AGORY

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
Przychody z działalności statutowej	5	345 055,48	1 219 578,13
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		345 055,48	1 219 578,13
Koszty działalności statutowej	6	(1 509 883,58)	(1 843 978,75)
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		(1 509 883,58)	(1 843 978,75)
Strata z działalności statutowej		(1 164 828,10)	(624 400,62)
Koszty ogólnego zarządu	7	(50 488,21)	(52 370,89)
Strata z działalności operacyjnej		(1 215 316,31)	(676 771,51)
Pozostałe przychody operacyjne		20 570,02	1 802,33
Pozostałe koszty operacyjne		-	(2 231,50)
Przychody finansowe	8	93 630,64	49 100,29
Koszty finansowe	8	-	(142 427,88)
Strata brutto		(1 101 115,65)	(770 528,27)
Podatek dochodowy	9	-	-
Strata netto		(1 101 115,65)	(770 528,27)

FUNDACJA AGORY

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	<u>Inne wartości niematerialne i prawne</u>	<u>Razem</u>
Wartość brutto		
B.O. 01.01.2019	25 024,70	25 024,70
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
B.Z. 31.12.2019	<u>25 024,70</u>	<u>25 024,70</u>
Umorzenie		
B.O. 01.01.2019	<u>(25 024,70)</u>	<u>(25 024,70)</u>
Zwiększenia	-	-
odpis amortyzacyjny za okres	-	-
B.Z. 31.12.2019	<u>(25 024,70)</u>	<u>(25 024,70)</u>
Wartość netto		
B.O. 01.01.2019	-	-
B.Z. 31.12.2019	<u>-</u>	<u>-</u>

2. Inwestycje krótkoterminowe

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Inne papiery wartościowe - jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych*		
	2 913 425,69	4 063 508,58
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	<u>488 910,20</u>	<u>408 990,77</u>
	<u>3 402 335,89</u>	<u>4 472 499,35</u>

* Na dzień bilansowy łączna liczba posiadanych jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych wynosiła 10 250 (w 2018 r.: 19 270).

FUNDACJA AGORY

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

3. Fundusz statutowy

3. 1 Struktura funduszu statutowego

	31.12.2019
Agora Holding Sp. z o.o.	80 000,00
Agora S.A.	20 000,00
	100 000,00

W 2019 r. nie wystąpiły zmiany wartości funduszu statutowego.

3. 2 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Stratę netto za rok 2019 w wysokości 1 101 115,65 zł Fundacja pokryje z zysku z lat ubiegłych.

4. Zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	27 987,69	79,83
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 294,70	4 673,68
Inne	2 370,78	624,78
	35 653,17	5 378,29

5. Przychody z działalności statutowej

	01.01.2019	01.01.2018
	31.12.2019	31.12.2018
Przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	151 879,48	158 518,13
Darowizny od osób fizycznych	3 200,00	4 200,00
Darowizny od osób prawnych	189 976,00	1 056 860,00
	345 055,48	1 219 578,13

FUNDACJA AGORY

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

6. Koszty działalności statutowej według rodzajów

Pozostałe koszty rodzajowe zawierają głównie darowizny przekazane na cele statutowe Fundacji.

	01.01.2019	01.01.2018
	31.12.2019	31.12.2018
Amortyzacja	-	-
Usługi obce	196,80	196,80
Podatki i opłaty	-	271,00
Wynagrodzenia	138 500,00	131 642,75
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	24 743,40	21 997,61
Pozostałe koszty rodzajowe	1 346 443,38	1 689 870,59
	1 509 883,58	1 843 978,75

7. Koszty ogólnego zarządu według rodzajów

	01.01.2019	01.01.2018
	31.12.2019	31.12.2018
Zużycie materiałów i energii	145,38	152,23
Usługi obce	31 216,86	32 880,79
Podatki i opłaty	640,00	150,00
Wynagrodzenia	-	5 250,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	631,12	1 824,64
Pozostałe koszty rodzajowe	17 854,85	12 113,23
	50 488,21	52 370,89

FUNDACJA AGORY

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

8. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe

	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
Odsetki uzyskane	6 855,32	7 445,96
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	16 797,04	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	57 699,59	39 802,61
Inne	12 278,69	1 851,72
	93 630,64	49 100,29

Koszty finansowe

	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
Strata ze zbycia aktywów finansowych	-	(142 427,88)
	-	(142 427,88)

FUNDACJA AGORY

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

9. Podatek dochodowy od osób prawnych

9. 1 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
Strata brutto	(1 101 115,65)	(770 528,27)
Wydutki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu		
Darowizny	1 351 243,33	1 691 055,92
Zrealizowane przeszacowanie papierów wart. ub.r.	89 142,87	135 989,67
Razem	<u>1 440 386,20</u>	<u>1 827 045,59</u>
Przychody, nie będące przychodami podatkowymi		
Przeszacowanie papierów wart. br.	(57 699,59)	(39 802,61)
Inne przychody niepodatkowe	(1 091,02)	(1 768,33)
Wartość otrzymanych nieodpłatnie usług	337 519,93	632 277,55
Razem	<u>278 729,32</u>	<u>590 706,61</u>
Dochód / (strata) podatkowa	<u>617 999,87</u>	<u>1 647 223,93</u>
Dochód zwolniony z opodatkowania	<u>617 999,87</u>	<u>1 647 223,93</u>
Podstawa opodatkowania	<u>-</u>	<u>-</u>
Podatek dochodowy	<u>-</u>	<u>-</u>

FUNDACJA AGORY

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

10. Wysokość i sposób wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
Akcja społeczna "Szkoła z Klasą 2.0"	75 500,00	-
Akcja społeczna "Po starej znajomości - Pomóż swoim rodzicom"	-	113 721,94
Akcja społeczna "Różni Ludzie, Jeden Świat"	32 000,00	-
	107 500,00	113 721,94

11. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

	31.12.2019	31.12.2018
Pracownicy umysłowi	2,00	2,00

12. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących

Członkowie Zarządu Fundacji Agory nie otrzymują wynagrodzeń z tytułu pełnionej funkcji. Wiceprezes zarządu Fundacji Agory pobiera wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę na stanowisku koordynatora akcji społecznych.

W latach 2019 i 2018 nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

13. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W 2019 r. i 2018 r. nie wystąpiły nakłady na niefinansowe aktywa trwałe. Fundacja nie planuje istotnych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w kolejnym roku obrotowym.

FUNDACJA AGORY

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

14. Zobowiązania pozabilansowe

Nie wystąpiły zobowiązania z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji, poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

15. Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

Wojciech Kamiński
Prezes Zarządu

Joanna Kosmal
Pierwszy Wiceprezes Zarządu

Anna Koltunowicz
Wiceprezes Zarządu

Ewa Kuzio
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie księgowości

Warszawa, 03.06.2020

Podpisy złożono elektronicznie