

FUNDACJA DIGITAL UNIVERSITY

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2018** do **31.12.2018**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: FUNDACJA DIGITAL UNIVERSITY
Siedziba: KOLEKTORSKA 22A/2, 01-692 WARSZAWA

Numer identyfikujący podmiot:

KRS: 0000520112

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy

6. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Przyjęte przez Fundację zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym, z uwzględnieniem zmian wynikających z ostatniej nowelizacji Ustawy o Rachunkowości, a ponadto:

- odstąpiono od sporządzenia rachunków przepływów pieniężnych gdyż za omawiany okres na Fundacji nie ciąży obowiązek jego sporządzenia,
- odstąpiono od sporządzenia zestawienia zmian w kapitale własnym gdyż za omawiany okres na Fundacji nie ciąży obowiązek jego sporządzenia,
- jednostka nie tworzy aktywów i rezerw na odroczony podatek dochodowy zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości.

Jednostka stosuje poniższe metody wyceny:

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

a) Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Środki trwałe w budowie i grunty nie są amortyzowane. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000,00 zł są amortyzowane jednorazowo.

Fundacja stosuje roczne stawki amortyzacyjne dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z późniejszymi zmianami. Obecnie dla żadnego środka trwałego nie prowadzi się odrębnej amortyzacji podatkowej i rachunkowej.

b) Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpis aktualizacyjny). Należności wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty. Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez pomniejszenie ich o odpis aktualizacyjny do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Odpisy aktualizacyjne tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

Należności w walutach obcych wycenia się po kursie średnim NBP z dnia poprzedzającego ich powstanie. Na dzień bilansowy wartości te przelicza się według średniego kursu NBP.

c) Inwestycje krótkoterminowe

Krajowe środki pieniężne, gotówka i środki zgromadzone na rachunkach bankowych wykazuje się w ich wartości nominalnej. Środki w walutach obcych wycenia się po kursie rzeczywistym, a jeżeli jest on niemożliwy do ustalenia wówczas wycenia się po średnim kursie NBP z dnia poprzedzającego dzień operacji gospodarczej. Rozchód środków w walutach obcych wycenia się według FIFO. Na dzień bilansowy wartości te przelicza się według średniego kursu NBP.

d) Rozliczenia międzyokresowe.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dzieli się na:

rozliczenia międzyokresowe czynne, prezentowane po stronie aktywów – występujące w przypadku gdy transakcja została zawarta i udokumentowana w jednym okresie, a dotyczy także przyszłych okresów;

rozliczenia międzyokresowe bierne, prezentowane po stronie pasywów – występują w przypadku gdy jednostka gospodarcza poniosła koszt danego okresu, ale nie otrzymała jeszcze faktury na ten koszt.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

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

e) Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania w walutach obcych wycenia się po kursie średnim NBP z dnia poprzedzającego ich powstanie. Na dzień bilansowy wartości te przelicza się według średniego kursu NBP.

f) Rezerwy

Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości godziwej.

g) Fundusze

Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Sposób ustalenia wyniku finansowego i sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe przygotowane zostało w oparciu o zasady rachunkowości i praktykę zawodową stosowane przez jednostki działające w Polsce, zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, a w

szczegółności zgodnie z załącznikiem Nr 6 do Uor.

7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	248 146,83	351 322,75
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	227 918,14	302 126,69
III. Inwestycje krótkoterminowe	18 631,05	48 491,06
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 597,64	705,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	248 146,83	351 322,75

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. Fundusz własny	169 163,59	111 935,09
I. Fundusz statutowy	3 000,00	3 000,00
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	108 935,09	-3 065,03
IV. Zysk (strata) netto	57 228,50	112 000,12
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	78 983,24	239 387,66
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	46 101,54	238 387,66
III. Rozliczenia międzyokresowe	32 881,70	1 000,00
PASYWA RAZEM	248 146,83	351 322,75

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	843 185,33	860 074,70
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	213 349,00	248 372,92
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	629 836,33	611 701,78
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	1 029 828,82	1 075 758,94
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	85 548,90	16 521,12
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	944 279,92	1 059 237,82
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	-186 643,49	-215 684,24
D. Przychody z działalności gospodarczej	609 618,80	447 000,00
E. Koszty działalności gospodarczej	97 425,00	33 000,00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)	512 193,80	414 000,00
G. Koszty ogólnego zarządu	262 016,02	76 680,36
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	63 534,29	121 635,40
I. Pozostałe przychody operacyjne	42 788,34	60,24
J. Pozostałe koszty operacyjne	37 724,00	
K. Przychody finansowe	378,82	184,96
L. Koszty finansowe	11 748,95	9 880,48
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	57 228,50	112 000,12
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	57 228,50	112 000,12

ZŁOŻONE PODPISY POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

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 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;

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

3) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach;

a) Aktywa trwałe:

- sprzęt komputerowy - 100% umorzenie,
- wyposażenie biurowe - 100% umorzenie. 0,00 zł

b) Aktywa obrotowe 248 146,83 zł

- należności z tytułu dostaw 173 519,93 zł
- należności z tytułu podatków 12 505,62 zł
- rozrachunki z pracownikami 237,81 zł
- rozrachunki inne (w tym kaucje) 41 654,78 zł
- środki finansowe na rachunku bankowym 18 631,05 zł
- czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów (rozliczenie kosztów na przełomie roku) 1 597,64 zł

c) Pasywa – Fundusz Własny 169 163,59 zł

- fundusz statutowy: 3 000,00 zł
- zysk (strata) z lat ubiegłych: 108 935,09 zł
- zysk (strata) roku bieżącego: 57 228,50 zł

d) Pasywa – Zobowiązania i Rezerwy 78 983,24 zł

- zobowiązania z tytułu dostaw 42 846,44 zł
- zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych 2 009,12 zł
- zobowiązania z tytułu pozostałych rozrachunków ze współpracownikami 1 245,98 zł

- bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów (rozliczenie kosztów na przełomie roku) 32 881,70 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;

STRUKTURA ZREALIZOWANYCH PRZYCHODÓW 843 185,33 zł

Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym: 213 349,00 zł

1) Darowizny 213 349,00 zł

Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym: 629 836,33 zł

1) "Digikids" 81 191,46 zł

2) "Masters&Robots" 122 588,24 zł

3) Pozostałe 426 056,63 zł

5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

STRUKTURA ZREALIZOWANYCH KOSZTÓW 1 029 828,82 zł

Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym: 85 548,90 zł

1) "Digikids" 11 846,72 zł

2) Pozostałe (darowizny) 47 000,00 zł

3) Pozostałe 26 702,18 zł

Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym: 944 279,92 zł

1) "Digikids" 326 145,73 zł

2) "Masters&Robots" 174 443,06 zł

3) Pozostałe 443 691,13 zł

6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;
Fundusz statutowy nie uległ zmianie w roku 2018.

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;
Nie dotyczy.

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.
