

FUNDACJA CAROLINE B. LEFRAK

Sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.



ul. Trębacka 4 00-074 Warszawa
REGON: 146575411
NIP 525-25-54-456

Spis treści

	Strona
Wprowadzenie do Sprawozdania finansowego	1-3
Bilans	4
Rachunek zysków i strat	5
Informacja dodatkowa	6-9

Wprowadzenie do Sprawozdania finansowego

Nazwa i siedziba Fundacji:

Fundacja działa pod nazwą Fundacja Caroline B. LeFrak.

Siedziba Fundacji mieści się w Warszawie, ul.Trębacka 4.

Celem działalności fundacji jest:

- propagowanie, inicjowanie oraz wspieranie przedsięwzięć mających na celu promocję sportu, w szczególności lekkiej atletyki,
- wspieranie i promowanie wszechstronnego rozwoju sportowego w społeczeństwie, w szczególności wśród dzieci i młodzieży
- promowanie oraz wspieranie nowoczesnych systemów szkoleniowych w dziedzinie sportu, w szczególności lekkiej atletyki,
- wspieranie i promowanie budowy oraz rozbudowy infrastruktury niezbędnej do uprawiania sportu, w szczególności lekkiej atletyki,
- walka ze zjawiskiem stosowania dopingu w sporcie dzieci i młodzieży,
- wspieranie działań mających na celu wyrównanie szans rozwoju dzieci i młodzieży w zakresie sportu, w szczególności lekkiej atletyki.

Fundacja zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym w Rejestrze Stowarzyszeń i Fundacji pod numerem 0000453692

Fundacja Caroline B. LeFrak 3 listopada 2015 roku uzyskała status organizacji pożytku publicznego.

Fundacja w roku obrotowym 2017 nie prowadziła działalności gospodarczej.

Fundacja w 2017 roku uzyskała przychody z tytułu wpłaty na rzecz Fundacji 1% podatku od osób fizycznych w kwocie 1027,40 zł.

Fundacja współpracując ściśle z Polskim Związkiem Lekkiej Atletyki stworzyła dotąd programy:

1. Program wsparcia zajęć sportowych dla dzieci w zakresie lekkiej atletyki w latach 2013-2017.
2. Program wyrównania szans dla młodych lekkoatletów, który w latach 2013-2016 objął 15 zawodników.
3. Program dofinansowania sprzętu lekkoatletycznego dla szkół i klubów sportowych - rozpoczęty w roku 2017.

W roku 2017 Fundacją kierował:

Harrison Tucker LeFrak - Prezes Zarządu Fundacji

W roku obrotowym 2017 w skład Rady Fundacji wchodził:

Sebastian Chmara - członek Rady Fundacji

Jerzy Skucha - członek Rady Fundacji

Andrzej Person - członek Rady Fundacji

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 r.

Dane porównawcze prezentowane w sprawozdaniu finansowym obejmują okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

Podstawy prawne działalności

Fundacja działa na podstawie ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach (Dz. U. z 2005 r. nr 175, poz. 1462, ze zm.) oraz na podstawie statutu Fundacji z dnia 27 lutego 2013 roku, zmienionego oświadczeniem Fundatora z dnia 13 listopada 2015 r.

Podstawy prawne sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Fundacji za 2017 rok zostało sporządzone w oparciu o przepisy Ustawy z dnia 29.09.1994 r o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami).

Stosowane zasady rachunkowości

(a) Środki pieniężne

Środki pieniężne obejmują pieniądze oraz jednostki pieniężne (rozrachunkowe) krajowe i zagraniczne w gotówce, na rachunkach bankowych lub w formie lokat pieniężnych.

Krajowe środki pieniężne są wyceniane w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walucie obcej na dzień bilansowy podlegają wycenieniu według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ustalonego dla danej waluty na ten dzień.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych lub w formie lokat pieniężnych są wykazywane z doliczonymi lub potrąconymi odsetkami. Odsetki te odnosi się odpowiednio na dobro przychodów finansowych lub w ciężar kosztów finansowych.

(b) Fundusze własne

Na fundusz statutowy Fundacji składają się wpłaty dokonane na ten Fundusz w imieniu Fundatora a także wkłady przez Fundatora zadeklarowane a do dnia bilansowego nie wniesione.

(c) Zobowiązania, rezerwy na zobowiązania i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Zobowiązania długoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok.

Zobowiązania krótkoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

Fundacja ujmuje bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, związanych bezpośrednio z działalnością statutową Fundacji a także ogólnym zarządem

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów prezentowane są bilansie w Pozycji B.I. Pasywów:

Rezerwy na zobowiązania

(d) Przychody i koszty

Do przychodów zaliczane są otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa, w tym dotacje i subwencje na realizację zadań statutowych, otrzymane składniki majątkowe.

Otrzymane i należne przychody księgowane są bezpośrednio w przychody okresu obrachunkowego.

Do kosztów działalności zaliczane są koszty związane z realizacją zadań statutowych oraz koszty administracyjne w ramach projektów fundacji.

Koszty projektów księgowane są na wydzielonych kontach kosztowych oddzielnie dla każdego projektu, w podziale na tytuły kosztów w układzie niezbędnym do prawidłowego rozliczenia danego projektu.

Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad rachunkowości

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku nie dokonano istotnych zmiany zasad rachunkowości Fundacji.

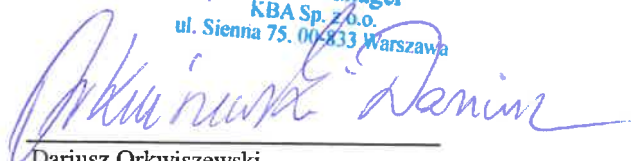
Dokonano natomiast zmiany w stosunku do lat poprzednich sposobu prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym Fundacji (zmiana wzorca sprawozdania).

W związku z wprowadzeniem w ustawie o rachunkowości wzorca sprawozdania 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, określonego w załączniku nr 6 do Ustawy zdecydowano o sporządzaniu sprawozdania Fundacji według tego wzorca jako lepiej odzwierciedlającego specyfikę jej działalności.



Harrison Tucker LeFrak
Prezes Zarządu
Data: 29-03-2018 r.

Dariusz Orkwiszewski
Project Manager
KBA Sp. z o.o.
ul. Sienna 75. 00-833 Warszawa



Dariusz Orkwiszewski
Sporządzający sprawozdanie
Data: 29-03-2018 r.

FUNDACJA CAROLINE B. LEFRAK
Sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

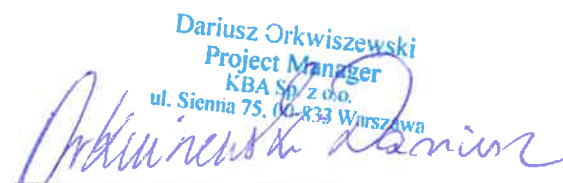
Bilans na dzień 31 grudnia 2017 r.

	Stan na 31.12.2016r. w zł	Stan na 31.12.2017r. w zł
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
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	1 162 445,36	758 997,50
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	3 995,83	2 024,70
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 158 449,53	756 972,80
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz podstawowy	1 933 278,44	1 610 394,62
AKTYWA RAZEM	3 095 723,80	2 369 392,12
PASYWA		
A. Fundusz własny	3 088 856,37	2 364 290,02
I. Fundusz statutowy	3 811 495,67	3 488 611,85
<i>w tym: wpłacony przez Fundatora</i>	<i>1 878 217,23</i>	<i>1 878 217,23</i>
II. Pozostałe Fundusze	0,00	0,00
III. Zysk/Strata z lat ubiegłych	-759 109,08	-722 639,30
IV. Zysk/strata netto	36 469,78	-401 682,53
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 867,43	5 102,10
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 867,43	5 102,10
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	3 095 723,80	2 369 392,12


Harrison Tucker LeFrac

Prezes Zarządu

Data: 29-03-2018 r.


Dariusz Orkwiszewski
Project Manager
KBA Sp. z o.o.
ul. Sienna 75, 00-833 Warszawa

Sporządzający sprawozdanie

Data: 29-03-2018 r.

FUNDACJA CAROLINE B. LEFRAK
Sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

Rachunek zysków i strat za rok 2017

	za okres 1.01.2016- - 31.12.2016 w zł	za okres 1.01.2017- - 31.12.2017 w zł
A. Przychody z działalności statutowej	542 039,90	1 027,40
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	542 039,90	1 027,40
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	442 268,54	109 449,50
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	442 268,54	109 449,50
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)	99 771,36	-108 422,10
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)	99 771,36	-108 422,10
G. Koszty ogólnego zarządu	144 914,75	136 672,09
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-45 143,39	-245 094,19
I. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	220,20
K. Przychody finansowe	81 614,49	0,00
L. Koszty finansowe	1,32	156 368,14
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	36 469,78	-401 682,53
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)	36 469,78	-401 682,53



Harrison Tucker LeFrak
Prezes Zarządu
Data: 29-03-2018 r.



Dariusz Orkwiszewski
Project Manager
KBA Sp. z o.o.
ul. Sienna 75, 00-873 Warszawa

Dariusz Orkwiszewski
Sporządzający sprawozdanie
Data: 29-03-2018 r.

Informacja dodatkowa

(dane liczbowe 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.

Nie występują tego typu zobowiązania.

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 udzielała zaliczek ani kredytów członkom wymienionych wyżej organów ani też nie zaciągała w i imieniu żadnych zobowiązań.

3) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

a) Majątek trwały Fundacji obejmuje:

- umorzony w 100% sprzęt komputerowy (komputer Samsung) o wartości początkowej 2275,61
 - oprogramowanie komputerowe w 100% umorzone o wartości początkowej 803,25

Wyżej wymienione składniki majątkowe zakupione zostały przez Fundację w roku 2013 i jednorazowo umorzone w związku z czym nie wykazują wartości bilansowej.

b) Należności krótkoterminowe

	31.12.2016	31.12.2017
Inne należności - wypłacone zaliczki i uiszczone przedpłaty	2 986,52	144,13
Należności z tytułu nadpłaty składek na ubezpieczenie społeczne	1 009,31	0,00
Należności z tytułu nadpłaty podatku PIT	0	1 880,57

c) Inwestycje krótkoterminowe

	31.12.2016	31.12.2017
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 158 449,53	756 972,80
	1 158 449,53	756 972,80

d) Fundusze własne

Treść	Fundusz statutowy wpłacony przez Fundatora	Wpłaty na Fundusz statutowy zadeklarowane a nie dokonane	Wyniki lat ubiegłych	Wynik za rok 2017	Razem
stan na początek roku obrotowego	1 878 217,23	1 933 278,44	-722 639,30		3 088 856,37
zwiększenia	0,00	0,00	0,00		0,00
zmniejszenia	0,00	322 883,82	0,00		322 883,82
wynik za rok bieżący	0,00	0,00	0,00	-401 682,53	-401 682,53
stan na koniec roku obrotowego	1 878 217,23	1 610 394,62	-722 639,30	-401 682,53	2 364 290,02

W Sprawozdaniu wykazano fundusz w wysokości wpłat dokonanych do dnia bilansowego przez Fundatora powiększonych o wpłaty przez Fundatora zadeklarowane a jeszcze nie dokonane.

Fundusz założycielski (zgodnie z zapisami wynikającymi z aktu założycielskiego oraz statutu) Fundacji wynosić 1 000 000 USD. Do dnia 31.12.2017 rok Fundator przekazał Fundacji kwotę 537.415,73 USD.

FUNDACJA CAROLINE B. LEFRAK
Informacja dodatkowa
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

e) Zobowiązania krótkoterminowe	31.12.2016	31.12.2017
	6 867,43	5 102,10
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 855,00	1 821,09
Zobowiązania z tytułu podatku PIT	1 012,43	0,00
Zobowiązania z tytułu składek ZUS	0,00	2 066,35
Inne zobowiązania	0,00	1 214,66

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.

	rok 2016	rok 2017
Przychody z działalności statutowej, w tym:	542 039,90	1 027,40
Uzyskane granty	534 730,00	0,00
Uzyskane przychody z 1% PIT	6 309,90	1 027,40
Otrzymane darowizny	1 000,00	0,00

5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów.

	rok 2016	rok 2017
Koszty działalności statutowej, w tym:	442 268,54	109 449,50
<i>Organizacja cyklu zawodów lekkoatletycznych dla dzieci</i>	<i>51 848,55</i>	<i>34 745,10</i>
<i>Dofinansowanie klubów sportowych- zakup sprzętu lekkoatletycznego</i>	<i>0,00</i>	<i>11 605,80</i>
<i>Dofinansowanie procesu szkoleniowego zawodników (w tym stypendia dla zawodników)</i>	<i>390 419,99</i>	<i>63 098,60</i>
Koszty ogólne Fundacji , w tym:	144 914,75	136 672,09
<i>koszty promocji</i>	<i>39 144,44</i>	<i>33 192,58</i>
<i>koszty administracyjne</i>	<i>105 770,31</i>	<i>103 479,51</i>
Koszty finansowe, w tym:	1,32	156 368,14
<i>zapłacone odsetki</i>	<i>1,32</i>	<i>346,68</i>
<i>strata na różnicach kursowych</i>	<i>0,00</i>	<i>156 021,46</i>

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

W roku 2017 fundusz statutowy uległ zmniejszeniu o kwotę 322 883,82 zł wskutek ujemnych różnic kursowych z wyceny bilansowej należnych wpłat na fundusz statutowy.

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.

Fundacja w 2017 r. uzyskała przychody z tytułu wpłaty na rzecz Fundacji 1% podatku od osób fizycznych w łącznej kwocie 1.027,40 zł

Przychody Fundacji z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych uzyskane przez Fundację w roku 2016 wyniosły 6.309,90 zł.

Fundacja do dnia 31.12.2017 nie wydatkowała środków uzyskanych z 1% podatku od osób fizycznych.

8) Inne informacje.

a) Podatek dochodowy

W okresie od dnia ustanowienia Fundacji do 31 grudnia 2017 roku Fundacja nie prowadziła działalności gospodarczej.

Zgodnie z art. 17 ust 1 pkt 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992 r. dochody Fundacji przeznaczone na cele statutowe (działalność w zakresie kultury fizycznej i sportu) są wolne od podatku dochodowego od osób prawnych.

b) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Na majątku Fundacji nie zostały ustanowione żadne zabezpieczenia

c) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia

Fundacja nie udzielała żadnych gwarancji ani poręczeń; na dzień bilansowy nie ma też żadnych innych zobowiązań warunkowych.

d) Dla pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Do wyceny aktywów bilansu wyrażonych w walucie USD zastosowano Średni kurs NBP z dnia 29.12.2017 r.
1 USD= 4,1709 zł

e) Przeciętne zatrudnienie

W roku 2016 i 2017 Fundacja nie zatrudniała pracowników na podstawie umów o pracę.

f) Wynagrodzenia wypłacone i należne oraz pożyczki udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych jednostki

W roku obrotowym 2016 i 2017 Fundacja nie wypłacała wynagrodzeń członkom zarządu ani organów nadzorczych Fundacji. Osobom tym nie udzielano także pożyczek.

g) Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Sprawozdanie finansowe Fundacji nie podlega obowiązkowi badania. Fundacja nie zawarła w roku 2017 żadnej umowy z firmą audytorską.

h) Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym,

Po dniu bilansowym żadne istotne zdarzenia wymagające ujęcia w sprawozdaniu finansowym Fundacji za rok 2017 nie wystąpiły

i) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

W roku 2017 zmianie uległ sposób prezentacji danych w rachunku zysków i strat w związku ze zmianą wzorca sprawozdania finansowego.

W zatwierdzonym przez Radę Fundacji sprawozdaniu finansowym za rok 2016 rachunek zysków i strat zaprezentowany został w wariantcie porównawczym. Podział kosztów na koszty działalności statutowej i koszty ogólne zaprezentowany został w Informacji dodatkowej w nocie 7.

W sprawozdaniu finansowym za rok 2017 dane dotyczące kosztów za poprzedni rok obrotowy zaprezentowane zostały w układzie funkcjonalnym zastosowanym dla roku 2017, zgodnie z kwotami zamieszczonymi w nocie 7 sprawozdania za rok 2016.



Harrison Tucker LeFrak
Prezes Zarządu
Data: 29-03-2018 r.



Dariusz Orkwiszewski
Project Manager
KBA Sp. z o.o.
ul. Sienkiewicza 79 00-833 Warszawa

Dariusz Orkwiszewski
Sporządzający sprawozdanie
Data: 29-03-2018 r.