

FUNDACJA CAROLINE B. LEFRAK

Sprawozdanie finansowe

za okres od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.



ul. Trębacka 4 00-074 Warszawa

REGON: 146575411

NIP 525-25-54-456

Spis treści

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

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 2016 nie prowadziła działalności gospodarczej.

Fundacja w 2016 roku uzyskała przychody z tytułu wpłaty na rzecz Fundacji 1% podatku od osób fizycznych w kwocie 6.309,90 zł.

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

1. Program wsparcia zajęć sportowych dla dzieci w zakresie lekkiej atletyki w latach 2013-2014
2. Program wyrównania szans dla młodych lekkoatletów w latach 2013-2016

W roku 2016 Fundacją kierował:

Harrison Tucker LeFrak - Prezes Zarządu Fundacji

W roku obrotowym 2016 w skład Organu Nadzoru Jednostki wchodził:

Sebastian Chmara - członek Rady Nadzorczej

Jerzy Skucha - członek Rady Nadzorczej

Andrzej Person - członek Rady Nadzorczej

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 r.

Dane porównawcze prezentowane w sprawozdaniu finansowym obejmują okres od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 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 (t.j.: 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 2016 rok zostało sporządzone w oparciu o przepisy Ustawy z dnia 29.09.1994 r o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami).

Wobec faktu, że do daty sporządzenia sprawozdania finansowego Rada Fundacji nie podjęła Uchwały umożliwiającej sporządzenie przez Fundację sprawozdania według wzoru przewidzianego w Ustawie dla jednostek "mikro" - niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało według zasad ogólnych, zgodnie z wzorem zawartym w Załączniku Nr 1 do Ustawy.

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 wycenie 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 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. nie dokonano istotnych zmian zasad rachunkowości Fundacji.

W stosunku do sprawozdania za rok 2015, zatwierdzonego przez Radę Fundacji w dniu 30.06.2016 r. w bieżącym sprawozdaniu finansowym zmianie uległ sposób prezentacji funduszu statutowego Fundacji i należnych wpłat na ten fundusz.

W sprawozdaniu za rok 2015 nie wniesione przez Fundatora wpłaty pomniejszyły Fundusz podstawowy a w bieżącym sprawozdaniu (stosownie do aktualnej treści Załącznika Nr 1 do Ustawy z dnia 29.09.1994 o rachunkowości) nie wniesione przez Fundatora a zadeklarowane przez niego wpłaty na Fundusz statutowy Fundacji prezentowane są w aktywach bilansu.



Harrison Tucker LeFrak
Prezes Zarządu



Ewa Orkwiszewska
Osoba sporządzająca sprawozdanie

Data: 15-03-2017 r.

FUNDACJA CAROLINE B. LEFRAK
Sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

Bilans na dzień 31 grudnia 2016 r.

AKTYWA	Stan na 31.12.2015r. w zł	Stan na 31.12.2016r. w zł
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	248 800,66	1 162 445,36
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	7 228,27	3 995,83
1. Należności od pozostałych jednostek	7 228,27	3 995,83
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	1 009,31
c) inne	7 228,27	2 986,52
III. Inwestycje krótkoterminowe	241 572,39	1 158 449,53
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	241 572,39	1 158 449,53
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	241 572,39	1 158 449,53
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	241 572,39	1 158 449,53
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz podstawowy	2 691 759,00	1 933 278,44
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	2 940 559,66	3 095 723,80

PASYWA

A. Fundusze własne	2 912 847,92	3 088 856,37
I. Fundusz podstawowy (statutowy)	3 671 957,00	3 811 495,67
<i>w tym: wpłacony przez Fundatora</i>	<i>980 198,00</i>	<i>1 878 217,23</i>
II. Zysk/Strata z lat ubiegłych	-678 939,19	-759 109,08
III. Zysk/strata netto	-80 169,89	36 469,78
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	27 711,74	6 867,43
I. Rezerwy na zobowiązania	13 000,00	0,00
1. Pozostałe rezerwy	13 000,00	0,00
-długoterminowe	0,00	0,00
-krótkoterminowe	13 000,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	14 711,74	6 867,43
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	14 711,74	6 867,43
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 808,30	5 855,00
- do 12 miesięcy	1 808,30	5 855,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12 903,44	1 012,43
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	2 940 559,66	3 095 723,80



Harrison Tucker LeFrak
Prezes Zarządu



Ewa Orkwiszewska
Osoba sporządzająca sprawozdanie

Data: 15-03-2017 r.

FUNDACJA CAROLINE B. LEFRAK
Sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

Rachunek zysków i strat za rok 2016

	za okres 1.01.2015- 31.12.2015	za okres 1.01.2016- 31.12.2016
	w zł	w zł
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	766 146,75	587 183,29
1. Amortyzacja	0,00	0,00
2. Zużycie materiałów i energii	4 527,30	23 447,80
3. Usługi obce, w tym:	185 518,46	105 795,18
<i>wykonanie zadań przez trenerów zawodników objętych programem wsparcia</i>	<i>8 000,00</i>	<i>16 000,00</i>
4. Podatki i opłaty	9 220,37	12 780,43
- w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia i stypendia, w tym:	552 977,64	422 873,24
<i>wynagrodzenia ogólnoadministracyjne</i>	<i>60 148,35</i>	<i>65 220,90</i>
<i>nagrody dla trenerów i sędziów zawodów sportowych</i>	<i>80 000,00</i>	<i>0,00</i>
<i>stypendia i dofinansowania dla zawodników</i>	<i>412 829,29</i>	<i>357 652,34</i>
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 983,79	16 767,65
<i>od stypendiów i dofinansowań dla zawodników, w tym:</i>	<i>7 983,79</i>	<i>16 767,65</i>
- emerytalne	3 920,16	7 940,43
7. Pozostałe koszty rodzajowe	5 919,19	5 518,99
C. Zysk/strata na sprzedaży (A - B)	-766 146,75	-587 183,29
D. Pozostałe przychody operacyjne	673 867,80	542 039,90
I. Dotacje	673 867,80	542 039,90
<i>- w tym 1% podatku PIT</i>	<i>0,00</i>	<i>6 309,90</i>
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk/strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	-92 278,95	-45 143,39
G. Przychody finansowe	12 201,80	81 614,49
I. Inne - zyski na różnicach kursowych	12 201,80	81 614,49
H. Koszty finansowe	92,74	1,32
I. Odsetki, w tym:	92,74	1,32
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Zysk/strata brutto (F+G-H)	-80 169,89	36 469,78
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Zysk/strata netto (I-J)	-80 169,89	36 469,78



Harrison Tucker LeFrak
Prezes Zarządu



Ewa Orkwiszewska
Osoba sporządzająca sprawozdanie

Data: 15-03-2017 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(dane liczbowe w PLN)

1. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe

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.

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
2. Należności krótkoterminowe	846,04	3 995,83
Inne należności - wypłacone zaliczki i uiszczono przedpłaty	7228,27	2 986,52
Należności z tytułu nadpłaty składek na ubezpieczenie społeczne	0,00	1 009,31

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
3. Inwestycje krótkoterminowe	241 572,39	1 158 449,53
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	241 572,39	1 158 449,53

4. Fundusze własne

Treść	Fundusz statutowy wpłacony przez Fundatora	Wpłaty na Fundusz statutowy zadeklarowane	Wyniki lat ubiegłych	Wynik za rok 2016	Razem
stan na początek roku obrotowego	980 198,00	2 691 759,00	-759 109,08		2 912 847,92
zwiększenia	898 019,23	0,00	0,00		898 019,23
zmniejszenia	0,00	758 480,56	0,00		758 480,56
wynik za rok bieżący	0,00	0,00	0,00	36 469,78	36 469,78
stan na koniec roku obrotowego	1 878 217,23	1 933 278,44	-759 109,08	36 469,78	3 088 856,37

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 wynosił będzie 1 000 000 USD.

Do dnia 31.12.2016 rok Fundator przekazał Fundacji kwotę 537.415,73 USD.

5. Rezerwy

Na koniec 2016 roku nie utworzono żadnych rezerw.

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
6. Zobowiązania krótkoterminowe	14 711,74	6 867,43
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 808,30	5 855,00
Zobowiązania z tytułu podatku PIT	7 771,40	1 012,43
Zobowiązania z tytułu składek ZUS	5 132,04	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia c.d.

7. Koszty Fundacji	rok 2015	rok 2016
Koszty działalności statutowej, w tym:	654 437,70	442 268,54
<i>Organizacja cyklu zawodów lekkoatletycznych dla dzieci</i>	144 784,82	51 848,55
<i>Dofinansowanie procesu szkoleniowego zawodników (w tym stypendia dla 12 zawodników w roku 2015 i 14 zawodników w roku 2016)</i>	509 652,88	390 419,99
Koszty ogólne Fundacji , w tym:	111 709,05	144 914,75
<i>koszty promocji</i>	19 876,80	39 144,44
<i>koszty administracyjne</i>	91 832,25	105 770,31
Razem koszty operacyjne	766 146,75	587 183,29

Koszty finansowe	rok 2015	rok 2016
zapłacone odsetki	92,74	1,32
strata na różnicach kursowych	0,00	0,00
Razem koszty finansowe	92,74	1,32

8. Struktura przychodów

Przychody finansowe	rok 2015	rok 2016
zyski na różnicach kursowych	12 201,80	81 614,49
<i>dodatnie różnice kursowe</i>	15 820,21	81 614,49
<i>ujemne różnice kursowe</i>	-3 618,41	0,00
	12 201,80	81 614,49

	rok 2015	rok 2016
Przychody ze sprzedaży	-	-
Uzyskane granty	673 867,80	534 730,00
Uzyskane przychody z 1% PIT	0,00	6 309,90
Otrzymane darowizny	0,00	1 000,00
Razem przychody	673 867,80	542 039,90

Dodatkowe informacje i objaśnienia c.d.

9. Wynik podatkowy

W okresie od dnia ustanowienia Fundacji do 31 grudnia 2016 roku Fundacja nie prowadziła działalności gospodarczej.

Fundacja w 2016 r. uzyskała przychody z tytułu wpłaty na rzecz Fundacji 1% podatku od osób fizycznych w łącznej kwocie 6.309,90 zł

Zgodnie z art. 17 ust 1 pkt 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. dochody Fundacji przeznaczone na cele statutowe (działalność w zakresie kultury fizycznej i sportu) są wolne od podatku dochodowego od osób prawnych.

Wynik podatkowy Fundacji za rok 2016 :

1. zysk brutto	36 469,78
2. przychody niepodatkowe -dodatnie różnice z wyceny bilansowej	70 198,66
3. koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	-12 326,35
-wykorzystane rezerwy na koszty roku 2015	-13 000,00
- inne koszty niepodatkowe	673,65
Strata podatkowa (1-2+3)	-46 055,23

10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Na majątku Fundacji nie zostały ustanowione żadne zabezpieczenia

11. 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

12. Dla pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Do wyceny aktywów bilansu wyrażonych w walucie USD zastosowano kurs wyceny:
1 USD= 4,1793 zł

13 . Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nie uwzględnionych w bilansie

Takie umowy nie wystąpiły

14. Przeciętne zatrudnienie

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia c.d.

15. Wynagrodzenia wypłacone i należne oraz pożyczki udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych jednostki

W roku obrotowym 2016 Fundacja nie wypłacała wynagrodzeń członkom zarządu ani organów nadzorczych Fundacji.

Osobom tym nie udzielano także pożyczek.

16. Wynagrodzenie biegłego rewidenta


Sprawozdanie finansowe Fundacji nie podlega obowiązkowi badania. Fundacja nie zawarła w roku 2016 żadnej umowy na prace audytorskie.

17. 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 2016 nie wystąpiły

18. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Nie dotyczy



Harrison Tucker LeFrak
Prezes Zarządu



Ewa Orkwiszewska
Osoba sporządzająca sprawozdanie

Data: 15-03-2017 r.

