



# **FUNDACJA KATALYST ENGINEERING**

ul. Grzybowska 5A  
00-132 Warszawa

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**01.01.2018-31.12.2018**

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok Fundacji Katalyst Engineering**

### **I. PODSTAWOWE DANE O FUNDACJI**

**Nazwa Fundacji:** Katalyst Engineering  
**Siedziba i adres:** ul. Grzybowska 5A, 00-132 Warszawa  
**Organ Rejestrowy:** Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy  
Krajowego Rejestru Sądowego  
**Data rejestracji:** 09.06.2015  
**Numer KRS:** 0000561681  
**Numer NIP:** 5252621017  
**Numer REGON:** 361721205  
**Zarząd Fundacji:** Katarzyna Serkis – Prezes Zarządu  
Christopher Sweeney – Wiceprezes Zarządu  
Anna Kościelak - Członek Zarządu

### **Cele działania Fundacji:**

- rozwijanie i promowanie nauki i inżynierii oraz nowych technologii dla edukacji w Polsce i za granicą;
- inicjowanie i wspieranie badań związanych z edukacją i nauką;
- promowanie wymiany naukowej, w szczególności w zakresie relacji między pracownikami naukowymi, nauczycielami i uczniami;
- podnoszenie jakości uczenia się, nauczania i pracy w instytucjach edukacyjnych i naukowych;
- popularyzacja programów zawierających elementy inżynierii, nauki, technologii i matematyki w edukacji;
- zwiększenie społecznego dostępu do edukacji, wiedzy, technologii i kultury;
- upowszechnienie idei samokształcenia, w szczególności wykorzystywania nowych technologii i zasobów internetowych;

- wspieranie ciekawości poznawczej dzieci i młodzieży i przedstawienie zjawisk naukowych w zrozumiałej dla nich formie i w kontekście otaczającej ich rzeczywistości;
- podnoszenie kreatywności, wynalazczości i innowacyjności w społeczeństwie, zwłaszcza w środowisku edukacyjnym;
- współpraca z organizacjami pozarządowymi;
- zaangażowanie w działalność charytatywną w dziedzinie edukacji.

Misją fundacji Katalyst Engineering jest pobudzanie wyobraźni i budowanie zainteresowania uczniów inżynierią i naukami ścisłymi, poprzez zapewnianie szkołom innowacyjnego programu inżynierskiego, opartego na współpracy oraz wymianie doświadczeń.

## **II. CZAS TRWANIA FUNDACJI**

Fundacja została utworzona na czas nieokreślony.

## **III. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

## **IV. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI**

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

## **V. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI**

Fundacja prowadzi rachunkowość zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. 2019, poz. 351 z późn. zmianami) oraz ustawą o fundacjach z dnia 6 kwietnia 1984 r. (Dz. U. 2018, poz. 1491).

Metody wyceny aktywów i pasywów:

### **Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne**

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 3 500,00 zł zaliczane są bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.

Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3 500,00 zł amortyzowane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania. Amortyzowane są metodą liniową stosując zasady, stawki i okresy amortyzacji, proporcjonalnie do okresu ich użyteczności ekonomicznej.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3 500,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wysokości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania.

Amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik majątkowy przyjęto do użytkowania.

### **Należności**

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Należności w walucie obcej wycenia się używając średniego kursu NBP sprzed dnia wystawienia faktury. Na dzień bilansowy należności walutowe wyceniane są po średnim kursie NBP ogłaszanych w tym dniu.

### **Środki pieniężne**

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wykazuje się w wartości nominalnej. Rozchód środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się według metody FIFO.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po obowiązującym na ten dzień kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP.

Fundacja nie przyjmuje ani nie dokonuje płatności w gotówce o wartości równej lub przekraczającej równowartość 10 000 euro.

### **Rozliczenie międzyokresowe**

Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych o wartości poniżej 700,00 zł jako niemające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Fundacji nie są rozliczane poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów tylko są odnoszone w dacie poniesienia w koszty działalności roku, którego dotyczą.

### **Zobowiązania**

Na dzień powstania zobowiązania ujmuje się je według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Ustalenie wyniku finansowego:

Ze względu na fakt, że Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej, struktura rachunku zysków i strat zawiera następujące wyniki cząstkowe:

- Wynik na działalności statutowej (zysk/strata) – powstaje poprzez określenie różnicy pomiędzy przychodami z działalności statutowej (przychody z darowizn), a kosztami z działalności statutowej (wydatki na realizację zadań statutowych). Wynik dodatni oznacza nadwyżkę przychodów statutowych nad kosztami statutowymi i przeznaczany jest na realizację celów statutowych w przyszłych okresach. Ujemny wynik na działalności statutowej, oznaczający nadwyżkę kosztów poniesionych na realizację celów nad przychodami, pokrywany jest z powstałych we wcześniejszych okresach wyników dodatnich. Każda decyzja dotycząca wyniku Fundacji, poparta jest odpowiednią uchwałą Zarządu.
- Wynik na działalności operacyjnej (zysk/strata) – powstaje na podstawie wyniku na działalności statutowej, pomniejszonego o koszty ogólnego zarządu, na które składają się koszty ogólnozakładowe, administracyjne, pośrednio związane z celami statutowymi Fundacji.

- Wynik brutto Fundacji – powstaje na podstawie wyniku na działalności operacyjnej powiększonego o pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe oraz pomniejszonego o pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe.
- Wynik netto Fundacji – powstaje poprzez pomniejszenie wyniku brutto o podatek dochodowy od osób prawnych powstający na podstawie kosztów niepodatkowych od wydatków niestatutowych.

Sporządzanie sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na inny dzień bilansowy.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- Wprowadzenia,
- Bilansu,
- Rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
- Dodatkowych informacji i objaśnień.

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat i bilans zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

W bilansie wykazuje się stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy.

W rachunku zysków i strat wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Informacja dodatkowa powinna zawierać istotne dane i objaśnienia tj.:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego, zawierające opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny i sporządzenia sprawozdania finansowego, oraz przedstawienie przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego,
- dodatkowe informacje i objaśnienia:
  - do pozycji bilansu, rachunku zysków i strat,
  - podstawowe informacje dotyczące pracowników i organów jednostki,

## BILANS

		AKTYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
<b>A.</b>		<b>Aktywa trwale</b>	<b>118 735,54</b>	<b>56 564,02</b>
	I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	II.	Rzeczowe aktywa trwale	118 735,54	56 564,02
	III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>		<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>113 205,55</b>	<b>66 404,75</b>
	I.	Zapasy	0,00	0,00
	II.	Należności krótkoterminowe	0,43	1 610,07
	III.	Inwestycje krótkoterminowe	112 729,45	64 281,16
	IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	475,67	513,52
<b>C.</b>		<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>231 941,09</b>	<b>122 968,77</b>

		PASYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
<b>A.</b>		<b>Fundusz własny</b>	<b>215 013,03</b>	<b>111 598,41</b>
	I.	Fundusz statutowy	2 400,00	2 400,00
	II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
	III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	196 714,68	212 613,03
	IV.	Zysk (strata) netto	15 898,35	(103 414,62)
<b>B.</b>		<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>16 928,06</b>	<b>11 370,36</b>
	I.	Rezerwy na zobowiązania	876,16	923,43
	II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	16 051,90	10 446,93
	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
		<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>231 941,09</b>	<b>122 968,77</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
<b>A.</b>	<b>PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ</b>	<b>712 836,24</b>	<b>670 365,82</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	712 836,24	485 362,17
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	185 003,65
<b>B.</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ</b>	<b>555 342,08</b>	<b>655 762,68</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	555 342,08	470 644,13
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	185 118,55
<b>C.</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ</b>	<b>157 494,16</b>	<b>14 603,14</b>
<b>D.</b>	<b>KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU</b>	<b>121 271,17</b>	<b>122 545,00</b>
<b>E.</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>36 222,99</b>	<b>(107 941,86)</b>
<b>F.</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>0,00</b>	<b>3 200,00</b>
<b>G.</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,50</b>
<b>H.</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>0,00</b>	<b>1 386,13</b>
<b>I.</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>20 324,64</b>	<b>58,39</b>
<b>J.</b>	<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO</b>	<b>15 898,35</b>	<b>(103 414,62)</b>
<b>K.</b>	<b>PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>	<b>15 898,35</b>	<b>(103 414,62)</b>



## Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2018 rok

### I. Objasnienia do bilansu

#### 1. Zakres zmian wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Stan na 01.01.2018	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Stan na 31.12.2018
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie	zbycie	likwidacja	inne	
Sprzęt komputerowy	227 251,72	0,00	3 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231 250,72
<b>Ujemne zmiany</b>								
Umorzenie - stan na 01.01.2018	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na 31.12.2018	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok 2018	inne				stan na 01.01.2018	stan na 31.12.2018
108 516,18	0,00	66 170,52	0,00	66 170,52	0,00	174 686,70	118 735,54	56 564,02

#### 2. Należności krótkoterminowe

Na należności krótkoterminowe składają się zaliczki na wydatki służbowe, wypłacone pracownikom.

#### 3. Inwestycje krótkoterminowe

Na inwestycje krótkoterminowe składają się środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych (kwota 64.281,16 PLN).

#### 4. Rezerwy na zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na 31.12.2018
<b>Rezerwy krótkoterminowe ogółem:</b>	<b>876,16</b>	<b>923,43</b>	<b>876,16</b>	<b>0,00</b>	<b>923,43</b>
- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty*	876,16	923,43	876,16	0,00	923,43

\*Na pozostałe rezerwy na zobowiązania składają się koszty energii elektrycznej.

## 5. Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018	Stan na 31.12.2018
<b>Zobowiązania krótkoterminowe ogółem:</b>	<b>16 051,90</b>	<b>10 446,93</b>
- z tytułu dostaw i usług	6 286,60	0,00
- z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,20
- z tytułu podatku PDOP	0,00	0,00
- z tytułu podatku PDOF	1 682,00	1 659,00
- z tytułu ZUS	7 610,57	8 787,73
- z tytułu rozrachunków z pracownikami	472,73	0,00

## II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

### 1. Przychody z działalności statutowej

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
<b>PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ</b>	<b>712 836,24</b>	<b>670 365,82</b>
<b>Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego:</b>	<b>712 836,24</b>	<b>485 362,17</b>
- z tytułu grantów zagranicznych	644 871,24	481 680,17
- z tytułu darowizn od osób zagranicznych	40 000,00	0,00
- z tytułu darowizn od osób fizycznych	0,00	3 526,00
- z tytułu darowizn podmiotów	27 965,00	156,00
<b>Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego:</b>	<b>0,00</b>	<b>185 003,65</b>

### 2. Koszty działalności statutowej

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
<b>Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego:</b>	<b>555 342,08</b>	<b>470 644,13</b>
- Amortyzacja	71 803,82	66 170,52
- Zużycie materiałów i energii	6 454,19	0,00
- Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	318 363,46	285 006,21
- Koszty rekrutacji	0,00	109,00
- Koszty związane z tworzeniem zestawów inżynierskich	102 171,61	60 125,67
- Koszty drukarek 3D	0,00	6 476,13
- Koszty dostaw zestawów do szkół	5 751,64	1 252,85
- Koszty szkoleń i warsztatów dla nauczycieli	18 524,66	15 932,46
- Koszty promocji i pozyskania nowych uczestników programu	28 619,70	35 571,29
- Przekazane darowizny (drukarki 3D)	3 653,00	0,00

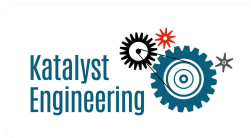
Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
<b>Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego:</b>	<b>0,00</b>	<b>185 118,55</b>
– Wynagrodzenia	0,00	10 700,00
- Koszty związane z tworzeniem zestawów inżynierskich	0,00	150 580,48
- w tym, drukarki 3D	0,00	63 960,00
- Koszty dostaw zestawów do szkół	0,00	417,66
- Koszty szkoleń i warsztatów dla nauczycieli	0,00	20 253,60
- Materiały marketingowe przekazane nauczycielom	0,00	3 166,81

W roku 2018 Fundacja rozpoczęła prowadzenie odpłatnej działalności pożytku publicznego. Działalność ta polega na wdrożeniu, prowadzonego przez Fundację, inżynierskiego programu edukacyjnego „Ogarnij Inżynierię” do 20 szkół podstawowych. W przyszłości planowane jest zaangażowanie w program większej ilości szkół.

Program „Ogarnij Inżynierię” polega na zapoznaniu nauczycieli z konkretnym modułem inżynierskim, aby mogli oni przekazywać zdobytą wiedzę swoim uczniom. Fundacja wyposaża szkoły w niezbędne do tego materiały edukacyjne, zestawy inżynierskie oraz drukarki 3D oraz organizuje szkolenia dla nauczycieli niezbędne do prawidłowego działania i funkcjonowania modułu oraz zapewnia merytoryczne i techniczne wsparcia na czas realizacji modułu.

### 3. Koszty ogólnego zarządu

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
<b>Koszty ogólnego zarządu:</b>	<b>121 271,17</b>	<b>122 545,00</b>
– Czynnosc za powierzcznosc biurowa	107 984,00	109 078,32
– Energia elektryczna	5 232,74	5 493,21
– Koszty szkoleń i rekrutacji pracowników	2 355,00	0,00
– Wyposażenie biura	0,00	2 909,61
- Pozostałe usługi obce (korespondencja, telefon itd..)	1 765,06	262,34
– Prowizje bankowe	1 012,63	1 230,98
– Pozostałe opłaty (sądowe, skarbowe)	1 445,00	2 090,00
- Pozostałe koszty (ubezpieczenia)	1 476,74	1 480,54



### **III. Dane o zatrudnieniu**

Fundacja na dzień 31.12.2018 zatrudniała 4 osób (3 osoby na umowę o pracę i 1 osoby na umowę cywilnoprawną).

### **IV. Informacje o zastosowanym kursie**

Do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych przyjęto kurs średni NBP z dnia 31.12.2018 (tabela nr 252/A/NBP/2018) 1 USD=3,7597.