SPRAWOZDANIE FINANSOWE

FUNDACJI DLA LUDZI POTRZEBUJĄCYCH POMOCY „GNIAZDO”

ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2016 ROKU

NA KTÓRE SKŁADA SIĘ:

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

BILANS

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

KPDA
Księgowość Podatki Doradztwo Audyt

KATOWICE, MARZEC 2017 ROK

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

FUNDACJI DLA LUDZI POTRZEBUJĄCYCH POMOCY „GNIAZDO"

ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2016 ROKU

KATOWICE, MARZEC 2017 ROK

1. **Nazwa jednostki:**
   FUNDACJA DLA LUDZI POTRZEBUJĄCYCH POMOCY „GNIAZDO"

   Siedziba:
   40-124 Katowice, ul. Morcinka 19A

   Forma prawna:
   Fundacja

   Podstawowy przedmiot działalności:
   Celem Fundacji jest:
   a) udzielanie pomocy materialnej, terapeutycznej, edukacyjnej i innej ludziom potrzebującym pomocy oraz ich rodzinom,
   b) wspieranie działań organizacji pozarządowych, których celem jest świadczenie usług socjalnych, poprzez poradnictwo, szkolenie oraz prowadzenie działalności naukowo badawczej;
   c) wspierania dydaktycznej i wychowawczej pracy świetlic środowiskowych.

   Organ prowadzący rejestr:
   Sąd Rejonowy Katowice-Wschód Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
   Rejestr stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej
   Numer w rejestrze: 0000082224

2. **Czas trwania jednostki:** nieograniczony.

3. **Roczne sprawozdanie za okres od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku.**

4. **Wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń.**

   Organizacja stosuje następujące zasady rachunkowości przewidziane dla jednostek mikro:
   a) korzysta z niestosowania zasady ostrożnej wyceny,
   b) sporządza sprawozdanie wg załącznika nr 4 do ustawy o rachunkowości.

5. **Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości oraz, że nie istnieją okoliczności wskazujące zagrożenie kontynuowania działalności.**

6. **Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego - w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:**

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

b) **inwestycje krótkoterminowe** - według ceny (wartości) rynkowej

c) **należności i udzielone pożyczki** - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,

d) **zobowiązania** - w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej,

e) **rezerwy** - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

f) **kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa** - w wartości nominalnej.

7. **W roku obrotowym podjęto decyzję o sporządzaniu sprawozdania finansowego zgodnie z załącznikiem nr 4 do ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości, począwszy od sprawozdania finansowego sporządzanego za 2016 rok.**

PREZES ZARZĄDU
Fundacji Dla Ludzi Potrzebujących Pomocy
GNIAZDO
Maria Jakielska

WICEPREZES ZARZĄDU
Fundacji Dla Ludzi Potrzebujących Pomocy
GNIAZDO
Agnieszka Czajak

KPDA
Biuro rachunkowe
Marcin Bazan
tel. 32 757-38-10

.....
(imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

.....
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszyscy członkowie tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Katowice, 31 marca 2017

Fundacja dla ludzi potrzebujących pomocy „Gniazdo"
40-124 Katowice, ul. Morcinka 19A
NIP: 6341421289

BILANS		stan na	
		2015-12-31	2016-12-31
AKTYWA			
A.	**Aktywa trwałe, w tym środki trwałe**	**0,00**	**0,00**
B.	**Aktywa obrotowe, w tym:**	**8.505,53**	**33.862,55**
	- zapasy	0,00	0,00
	- należności krótkoterminowe	888,08	942,28
C.	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**	0,00	0,00
D.	**Udziały (akcje) własne**	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		**8.505,53**	**33.862,55**
PASYWA			
A.	**Kapitał (fundusz) własny, w tym:**	**8.486,27**	**31.254,02**
	- kapitał (fundusz) podstawowy	81.660,70	81.660,70
B.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**19,26**	**2.608,53**
	- rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
PASYWA RAZEM		**8.505,53**	**33.862,55**

KPDA Biuro rachunkowe
Marcin Bazan
tel. 32 757-38-10

PREZES ZARZĄDU
Fundacji Dla Ludzi Potrzebujących Pomocy
GNIAZDO
Maria Jakielska

WICEPREZES ZARZĄDU
Fundacji Dla Ludzi Potrzebujących Pomocy
GNIAZDO
Agnieszka Czajak

.....
(imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

.....
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszyscy członkowie tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Katowice, 31 marca 2017 roku

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA 2016 ROK

Fundacja dla ludzi potrzebujących pomocy „Gniazdo"
40-124 Katowice, ul. Morcinka 19A
NIP: 6341421289

	Rachunek zysków i strat	stan na	
		2015-12-31	2016-12-31
A.	**Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)**	**414.730,90**	**408.720,19**
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**412.115,58**	**397.754,00**
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	103.970,35	90.286,92
III	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	268.673,92	262.021,07
IV	Pozostałe koszty	39 471,31	45 446,01
C.	**Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów**	**1.317,81**	**220,00**
D.	**Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów**	**3.868,00**	**220,00**
E.	**Podatek dochodowy**	**0,00**	**0,00**
F.	**Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)** (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 3 i 4 oraz ust. 1b ustawy)	**65,13**	**10.966,19**
G.	**Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E)** (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy) w tym:	**65,13**	**10.966,19**
I	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	65,13	10.966,19
II	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	0,00	0,00

KPDA Biuro rachunkowe
Marcin Bazan
tel. 32 757-38-10

PREZES ZARZĄDU
Fundacji Dla Ludzi Potrzebujących Pomocy
GNIAZDO
Maria Jakielska

WICEPREZES ZARZĄDU
Fundacji Dla Ludzi Potrzebujących Pomocy
GNIAZDO
Agnieszka Czajak

.....
(imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

.....
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszyscy członkowie tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Katowice, 31 marca 2017 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

FUNDACJI DLA LUDZI POTRZEBUJĄCYCH POMOCY „GNIAZDO"

ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2016 ROKU

KATOWICE, MARZEC 2017 ROK

1. Wyjaśnienia do bilansu (zgodnie z załącznikiem nr 4 do ustawy o rachunkowości):

1.1. Fundacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

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

1.3. Organizacja nie posiada udziałów i akcji.

2. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

2.1. Fundacja posiada środki trwałe o wartości początkowej 225 947,59 zł oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 377,00 zł. Zarówno środki trwałe jak i WNiP zostały w całości umorzone.

2.2. Na aktywa obrotowe Fundacji w kwocie 33.862,55 zł składają się:
- środki pieniężne w wysokości 32.700,65 zł,
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów w wysokości 219,62 zł, które stanowią polisy ubezpieczeniowe, dotyczące przyszłego okresu sprawozdawczego,
- należności w wysokości 942,28 zł.

2.3. W roku obrotowym Fundacja osiągnęła zysk w wysokości 10.966,19 zł, który zostanie przeznaczony na finansowanie działalności statutowej.

2.4. Na zobowiązania i rezerwy na zobowiązania Fundacji w kwocie 2.608,53 zł składają się:
- zobowiązania wobec dostawców.

3. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów i kosztów:

3.1. Struktura rzeczowa przychodów.

Lp.	Wyszczególnienie	2015 rok	2016 rok	zmiana
1.	Przychody z działalności statutowej:			
	• darowizny	30.720,50	13.583,00	(-) 17.137,50
	• dotacje	384.010,40	395.137,19	11 126,79
	RAZEM	**414.730,90**	**408.720,19**	**(-) 6.010,71**

3.2. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

A. Zestawienie przychodów nie będących przychodami podatkowymi lub zwolnionych z opodatkowania

Lp.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu lub nie będące przychodami podatkowymi	2015 rok	2016 rok
1.	**Przychody z działalności statutowej**	**414 730,90**	**408.720,19**
	– darowizny:	30.720,50	13.583,00
	– dotacje	384.010,40	395.137,19
2.	**Przychody finansowe**	**0,00**	**0,00**
3.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**1.317,81**	**220,00**
	RAZEM	**416.048,71**	**408.940,19**

B. Struktura kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz struktura kosztów administracyjnych

Lp.	Koszty	2015 rok	2016 rok
1.	**Koszty administracyjne**	**412 115,58**	**397.754,00**
	– zużycie materiałów i energii	103 970,35	90.286,92
	– usługi obce	32 272,90	35.578,37
	– podatki i opłaty	6 267,21	7.592,27
	– wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	268 673,92	262.021,07
	– pozostałe koszty	931,20	2.275,37
2.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**3 859,13**	**220,00**
3.	**Koszty finansowe**	**8,87**	**0,00**
	RAZEM	**415 983,58**	**397.974,00**

C. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego.

Lp.	Treść	Kwota
1.	**Zysk brutto za 2016 rok**	**10.966,19**
2.	(-) dochody wyłączone z opodatkowania	10.966,19
3.	**Podstawa opodatkowania**	-

4. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości.

4.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

4.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

KPDA Biuro rachunkowe
Marcin Bazan
tel. 32 757-38-10

.....
(imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

PREZES ZARZĄDU
Fundacji Dla Ludzi Potrzebujących Pomocy
GNIAZDO
Maria Jakielska

WICEPREZES ZARZĄDU
Fundacji Dla Ludzi Potrzebujących Pomocy
GNIAZDO
Agnieszka Czajak

.....
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszyscy członkowie tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Katowice, 31 marca 2017