

**SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

FUNDACJA „RAZEM ZMIENIAMY ŚWIAT”
ul. Żółkiewskiego 20/26
87-100 Toruń

NA DZIEŃ 31.12.2017

**Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego**

FUNDACJA „RAZEM ZMIENIAMY ŚWIAT”

sporządzonego za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

Informacje ogólne:

1. Nazwa jednostki, adres siedziby , numer we właściwym rejestrze sądowym

Fundacja „Razem Zmieniamy Świat” została ustanowiona przez Toruńskie Zakłady Materiałów Opatrunkowych Spółkę Akcyjną z siedzibą w Toruniu przy ulicy Żółkiewskiego 20/26, aktem notarialnym w dniu 8 listopada 2011 roku.

- Siedziba – ul. Żółkiewskiego 20/26, 87-100 Toruń
- Forma prawna – Fundacja
- Data rejestracji – 10.02.2012 roku w Sądzie Rejonowym w Toruniu , VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000410895
- status organizacji pożytku publicznego - data dokonania wpisu 02.04.2015 roku

2. Czas działania jednostki

Zgodnie ze statutem czas trwania działalności spółki jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r., a dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

4. Zastosowane zasady rachunkowości

Fundacja Razem Zmieniamy Świat sporządza sprawozdanie finansowe wg załącznika 1 ustawy o rachunkowości. Stosownie do art. 10 ust.1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U., z 2014 r.,poz. 1118 ze zm.) prowadzenie przez organizację pożytku publicznego: nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, odpłatnej działalności pożytku publicznego i działalności gospodarczej wymaga rachunkowego wyodrębnienia tych form działalności w stopniu umożliwiającym określenie przychodów, kosztów i wyników każdej z tych działalności, z zastrzeżeniem przepisów o rachunkowości. W tym celu niezbędne było zmodyfikowanie rachunku zysków i strat oraz wprowadzenie dodatkowych pozycji. Możliwość taką przewiduje art. 50 ust. 1 ustawy o rachunkowości, który pozwala, aby informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym mogły być wykazywane ze szczegółowością większą niż określona w załącznikach do ustawy, jeżeli wynika to z potrzeb lub specyfiki jednostki

5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowaniu działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2017 r. są zgodne ze znowelizowaną ustawą o rachunkowości:

Aktywa Trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: wartości niematerialne i prawne, środki trwałe, środki trwałe w budowie i zaliczki na środki trwałe w budowie. Wartości niematerialne i prawne obejmują logo Fundacji, logo Damy Radę, prawa majątkowe do filmów instruktażowych. Środki trwałe obejmują nieruchomości, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, które są kontrolowane przez jednostkę, o przewidywanym okresie ekonomicznej ich użyteczności dłuższym niż rok, kompletnych i zdalnych do użytku w momencie przyjęcia do używania oraz przeznaczonych na potrzeby jednostki, czyli wykorzystywanych w jej działalności statutowej.

Wszystkie własne i traktowane z nimi na równi obce środki trwałe podlegają amortyzacji metodą liniową. W ewidencji analitycznej środki trwałe ujmuje się według grup zgodnych z KŚT.

Na moment przyjęcia środka trwałego do użytkowania ustalana jest wartość początkowa przyjmowanych składników środków trwałych w wysokości ich ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.

Wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych zmniejszają odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), dokonywane metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży, stwierdzenia jego niedoboru lub wycofania z użytkowania. Zasada powyższa nie dotyczy środków trwałych niskocennych, które odpisywane są jednorazowo w miesiącu dokonania zakupu.

Składniki majątku o wartości nieprzekraczającej 3 500,00 zł amortyzowane są w 100% w miesiącu oddania ich do użytkowania i ewidencjonowane w kartotece środków trwałych zgodnie z obowiązującą klasyfikacją.

Aktywa Obrótowe : **Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego** obejmują wydawane przez Fundację i przeznaczone do nieodpłatnego przekazania egzemplarze plakatów, poradników, ulotek związanych z projektem Damy Radę oraz czasopisma specjalistyczne Medi Forum Opieki Długoterminowej. Zapasy są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto na dzień bilansowy. **Należności krótkoterminowe** obejmują: stan krótkoterminowych należności wymagających zapłaty przez kontrahentów z tytułu usług wynikających z działalności statutowej odpłatnej oraz z działalności gospodarczej, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego oraz należności kwestionowane przez kontrahentów (skierowane na drogę postępowania sądowego). Nie ujmuje się w tej pozycji należności z tytułu zaliczek udzielonych dostawcom, należności nieściągalnych i odpisanych w związku z niemożliwością ich wyegzekwowania. W ciągu roku należności i roszczenia wyrażone w walucie obcej ujmuje się w księgach po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający przeprowadzenie operacji. Na dzień bilansowy należności krajowe są wyceniane w kwocie wymaganej zapłaty. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty obcej przez NBP na ten dzień. Różnice kursowe ustalone w trakcie roku lub na dzień bilansowy odnosi się w ciężar kosztów finansowych lub na dobro przychodów finansowych. **Inwestycje krótkoterminowe** stanowią: środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz inne aktywa pieniężne płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu roku od dnia bilansowego. Krajowe środki pieniężne w postaci gotówki w kasie oraz na rachunku bankowym wykazuje się w wartości nominalnej. Wpływy i rozchody środków pieniężnych w walutach obcych na rachunku walutowym wycenia się po średnim kursie NBP z dnia poprzedzającego dzień transakcji. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty obcej przez NBP na dzień bilansowy. **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** stanowią: poniesione koszty, które odnoszą się do przyszłych okresów.

Fundusze własne

Fundusz założycielski :wartość tego funduszu wykazuje się w wartości nominalnej zgodnej z dokonany wpisem w KRS. **Fundusz podstawowy (statutowy)**, przeznaczony jest do ewidencji księgowej stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń funduszu statutowego. Wysokość i zasady tworzenia funduszu statutowego muszą być zgodne z zapisami w statucie. Na fundusz statutowy wpływa dodatni wynik finansowy za poprzedni rok obrotowy, który odnosi się po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania na zwiększenie funduszu statutowego na podstawie stosownej uchwały podjętej w tej sprawie.

Wynik finansowy z lat ubiegłych , służy do ewidencji księgowej rozliczenia wyniku finansowego netto za poprzedni rok obrotowy lub lata poprzednie. Dodatni wynik finansowy odnosi się po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania na zwiększenie funduszu statutowego - na podstawie stosownej uchwały podjętej w tej sprawie. Strata netto za dany rok obrotowy pozostaje na koncie „Rozliczenie wyniku finansowego” do czasu pokrycia zyskiem lat następnych na podstawie podjętej uchwały.

W przypadku nie dokonania podziału zysku lub pokrycia straty za poprzedni rok obrotowy lub lata poprzednie wynik finansowy netto pozostaje do rozliczenia na tym koncie.

Wynik finansowy netto za rok obrotowy musi być zgodny z ustalonym wynikiem w rachunku zysków i strat. Wynik finansowy przenosi się na dzień bilansowy na konto Rozliczenie wyniku finansowego, na którym pozostaje do czasu zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

Fundusze obce :

Zobowiązania to wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania w przyszłości świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki non-profit. Ze względu na termin wymagalności wyróżnia się **zobowiązania długoterminowe** , które zostaną spłacone po upływie roku od dnia bilansowego oraz **zobowiązania krótkoterminowe** , wymagalne w następnym roku obrotowym. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zawsze kwalifikują się do zobowiązań krótkoterminowych, niezależnie od rzeczywistego terminu ich wymagalności. Zobowiązania krótkoterminowe obejmują ponadto kredyty i pożyczki, inne zobowiązania finansowe, zaliczki otrzymane na dostawy, zobowiązania wekslowe, zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń oraz z tytułu wynagrodzeń.

Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Kwota wymaganej zapłaty obejmuje wartość nominalną i należne odsetki. Nie wykazuje się zobowiązań umorzonych i przedawnionych. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty obcej przez NBP na ten dzień. Różnice kursowe ustalone w trakcie roku lub na dzień bilansowy odnosi się w ciężar kosztów finansowych lub na dobro przychodów finansowych.

Na rozliczenia międzyokresowe składają się:

- **rozliczenia międzyokresowe przychodów** obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.
- **inne rozliczenia międzyokresowe** , do których zalicza się bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, obejmujące m.in. zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, albo przyszłe świadczenia wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest znana.

Zasady ustalania wyniku finansowego

Integralnym elementem sprawozdania finansowego jest rachunek zysków i strat. Jest on sporządzany, podobnie jak bilans, na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych w układzie kalkulacyjnym.

Zakres informacji, które znajdują się w rachunku zysków i strat, określają pozycje:

A.1. Przychody z działalności statutowej z podziałem na działalność statutową odpłatną i nieodpłatną.

B.1. Koszty realizacji zadań statutowych z podziałem na koszty działalności odpłatnej i nieodpłatnej.

C.1. Wynik finansowy działalności statutowej.

A.2. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

B.2. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

C.2. Zysk (strata) ze sprzedaży.

D. Koszty sprzedaży.

E. Koszty ogólnozakładowe

F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej i statutowej.

G. Pozostałe przychody operacyjne.

H. Pozostałe koszty operacyjne.

I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej.

J. Przychody finansowe.

K. Koszty finansowe

L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej i statutowej.

M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych.

N. Zysk (strata) brutto.

O. Podatek dochodowy.

R. Zysk (strata) netto.

Wynik działalności statutowej odpłatnej i nieodpłatnej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami bieżącej działalności statutowej (przychodami z darowizn, dotacji , przychodami ze sprzedaży wyrobów, usług) a kosztami tej działalności. Do kosztów realizacji zadań statutowych nieodpłatnych zaliczane są koszty mające charakter wydatków administracyjnych.

Do przychodów statutowych nie zalicza się nadwyżki przychodów nad kosztami działalności za poprzedni rok obrotowy i tym samym do kosztów statutowych nie zalicza się nadwyżki kosztów nad przychodami za poprzedni rok obrotowy.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Kucharska

Podpis osoby

której powierzono

prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zarząd

Joanna Hajduk-Listechnik
Członek Zarządu

Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Katarzyna Serwińska
Prezes Zarządu

Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Joanna Meyer
Członek Zarządu

Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Dorota Piotrowska
Członek Zarządu

Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Fundacja "Razem Zmieniamy Świat"
ul. Żółkiewskiego 20/26
87-100 Toruń

BILANS

na dzień 31.12.2017 roku

AKTYWA	31.12.2016	31.12.2017
A. AKTYWA TRWAŁE	60 913,62	21 412,50
I. Wartości niematerialne i prawne	60 913,62	21 412,50
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	60 913,62	21 412,50
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
1. Środki trwałe	-	-
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	-
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	410 088,28	568 677,02
I. Zapasy	49 358,83	117 180,47
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	38 492,60	111 988,12
4. Towary	10 866,23	5 192,35
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	24 999,00	66 021,57
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	24 999,00	66 021,57
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	21 802,00	47 331,33
- do 12 miesięcy	21 802,00	47 331,33
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 197,00	18 483,01
c) inne	-	207,23
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	312 969,78	369 643,28
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	312 969,78	369 643,28
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	312 969,78	369 643,28
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	312 969,78	369 643,28
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22 760,67	15 831,70
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
SUMA AKTYWÓW	471 001,90	590 089,52

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Kucharska

Podpis osoby, której
powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Joanna Meyer
Członek Zarządu
Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Katarzyna Serwińska
Prezes Zarządu
Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Joanna Hun-Listewnik
Członek Zarządu
Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Zarząd
Dorota Picrowska
Członek Zarządu
Fundacja Razem Zmieniamy Świat

30 marca 2018

Fundacja "Razem Zmieniamy Świat"
ul. Żółkiewskiego 20/26
87-100 Toruń

BILANS

na dzień 31.12.2017 roku

PASYWA	31.12.2016	31.12.2017
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	436 694,16	462 283,51
I. Fundusz założycielski	10 000,00	10 000,00
II. Fundusz statutowy	–	442 008,97
III. Fundusz z aktualizacji wyceny	–	–
IV. Fundusz rezerwowy	–	–
V. Wynik finansowy z lat ubiegłych	442 008,97	–15 314,81
VI. Rozliczenie międzyokresowe przychodów	–	–
VII. Rezerwa na podatek dochodowy	–	–
VIII. Wynik finansowy netto roku obrotowego	–15 314,81	25 589,35
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	–	–
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	34 307,74	127 806,01
I. Rezerwy na zobowiązania	–	–
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne	–	–
3. Pozostałe rezerwy	–	–
II. Zobowiązania długoterminowe	–	–
1. Wobec jednostek powiązanych	–	–
2. Wobec pozostałych jednostek	–	–
a) kredyty i pożyczki	–	–
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	–	–
d) inne	–	–
III. Zobowiązania krótkoterminowe	34 307,74	127 806,01
1. Wobec jednostek powiązanych	–	–
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	–	–
– do 12 miesięcy	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) inne	–	–
2. Wobec pozostałych jednostek	34 307,74	127 806,01
a) kredyty i pożyczki	–	–
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	–	–
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	32 299,17	125 860,44
– do 12 miesięcy	32 299,17	125 860,44
– powyżej 12 miesięcy	–	–
e) zaliczki otrzymane na dostawy	–	–
f) zobowiązania wekslowe	–	–
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 348,57	1 945,57
h) z tytułu wynagrodzeń	660,00	–
i) inne	–	–
3. Fundusze specjalne	–	–
IV. Rozliczenia międzyokresowe	–	–
1. Ujemna wartość firmy	–	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	–	–
– długoterminowe	–	–
– krótkoterminowe	–	–
SUMA PASYWÓW	471 001,90	590 089,52

30 marca 2018

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna Kucharska

Podpis osoby, której
powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Joanna Meyer
Członek Zarządu

Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Katarzyna Serwińska
Prezes Zarządu

Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Joanna Hajn-Listechnik
Członek Zarządu

Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Zarząd

Dorota Piotrowska
Członek Zarządu

Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 1 ustawy o rachunkowości

Poz.	Wyszczególnienie	Za okres	Za okres
		01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2017- 31.12.2017
1	2	3	4
A.1	Przychody z działalności statutowej	1 188 194,62	1 739 187,12
I	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	724 494,96	1 050 110,18
II	Przychody z działalności statutowej odpłatnej	463 699,66	689 076,94
B.1	Koszty realizacji zadań statutowych	1 227 723,55	2 000 316,12
I	Koszty realizacji zadań statutowych nieodpłatnych	429 502,08	621 383,45
II	Koszty realizacji zadań statutowych odpłatnych	798 221,47	1 378 932,67
C.1	Wynik finansowy działalności statutowej (A.1 – B.1)	-39 528,93	-261 129,00
A.2	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	224 952,03	313 942,41
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	224 952,03	313 942,41
II	Przychody netto ze sprzedaży materiałów i towarów	0,00	0,00
B.2	Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	13 156,40	14 645,01
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	13 156,40	14 645,01
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.2	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A.2 – B.2)	211 795,63	299 297,40
D	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E	Koszty ogólnozakładowe (ogólnoadministracyjne)	61 295,07	67 609,58
	w tym koszty ogólnozakładowe działalności statutowej	61 295,07	67 609,58
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej i statutowej (C – D – E)	110 971,63	-29 441,18
	w tym działalności statutowej	-100 824,00	-328 738,58
G	Pozostałe przychody operacyjne	0,54	61 364,95
	w tym działalności statutowej	0,54	61 364,95
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	0,54	61 364,95
H	Pozostałe koszty operacyjne	123 548,59	10 405,52
	w tym działalności statutowej	123 548,59	10 405,52
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	123 548,59	10 405,52
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)	-12 576,42	21 518,25
	w tym działalności statutowej	-224 372,05	-277 779,15
J	Przychody finansowe	3 793,46	4 211,56
	w tym działalności statutowej	3 793,46	4 211,56
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki	3 793,46	2 658,51
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	1 553,05
K	Koszty finansowe	521,85	60,46
	w tym działalności statutowej	521,85	60,46
I	Odsetki	37,42	60,46
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	484,43	0,00
L	Zysk (strata) z działalności gospodarczej i statutowej (I + J – K)	-9 304,81	25 669,35
	w tym działalności statutowej	-221 100,44	-273 628,05
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I – M.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
N	Zysk (strata) brutto (L ± M)	-9 304,81	25 669,35
O	Podatek dochodowy	6 010,00	80,00
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R	Zysk (strata) netto (N – O – P)	-15 314,81	25 589,35

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Podpis osoby, której
powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

30 marca 2018

Katarzyna Serwińska
Prezes Zarządu

Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Zarząd
Dorota Motrowska
Członek Zarządu

Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Joanna Meyer
Członek Zarządu
Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Joanna Hail-Listewnik
Członek Zarządu

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego**

FUNDACJA „RAZEM ZMIENIAMY ŚWIAT”

sporządzonego za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

Fundacja "Razem Zmieniamy Świat"

Informacje uzupełniające do bilansu

1) kwota wszelkich zobowiązań 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 dotyczy

2) kwoty 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

nie dotyczy

GLÓWNA KSIĘGOWA


Ewa Kucharska

Podpis osoby

której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Fundacja "Razem Zmieniamy Świat"

3. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w okresie

31.12.2017

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu			3 500,00	72 502,39	49 983,20		125 985,59
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- nabycie			-	-	-		-
- przemieszczenie wewnętrzne							-
- inne							-
Zmniejszenia (-)							
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości							-
- sprzedaż							-
- przemieszczenie wewnętrzne							-
- inne							-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	3 500,00	72 502,39	49 983,20		125 985,59
Umorzenia na początek okresu			3 500,00	16 734,62	44 837,35		65 071,97
amortyzacja bieżąca - zwiększenia			-	36 251,16	3 249,96		39 501,12
zmniejszenia umorzenia z tytułu: (-)			-	-	-	-	-
- likwidacja							-
- sprzedaż							-
- przemieszczenie wewnętrzne							-
- inne							-
Umorzenie na koniec okresu			3 500,00	52 985,78	48 087,31		104 573,09
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	-	-	55 767,77	5 145,85	-	60 913,62
Odpis aktualizujący na początek okresu							-
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	-	-	-	55 767,77	5 145,85	-	60 913,62
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	-	19 516,61	1 895,89	-	21 412,50
Odpis aktualizujący na koniec okresu							-
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	-	-	-	19 516,61	1 895,89	-	21 412,50

GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Podpis]
 podpis osoby
 prowadzącej

której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Fundacja "Razem Zmieniamy Świat"

4. Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych w okresie

31.12.2017

	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu			2 180,00		2 048,77	4 228,77
Zwiększenia, w tym:						
– nabycie	-	-	945,00	-	-	945,00
			945,00		-	945,00
Zmniejszenia, w tym:						
– likwidacja	-	-	480,00	-	-	480,00
– aktualizacja wartości			480,00			480,00
– sprzedaż						-
						-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	2 645,00	-	2 048,77	4 693,77
Umorzenie na początek okresu			2 180,00		2 048,77	4 228,77
Umorzenia bieżące - zwiększenia			945,00		-	945,00
Zmniejszenia, w tym:	-	-	480,00	-	-	480,00
– likwidacja			480,00	-		480,00
– sprzedaż						-
Umorzenie na koniec okresu	-	-	2 645,00	-	2 048,77	4 693,77
Wartość księgowa netto	-	-	-	-	-	-
Stoień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	100,00	-	100,00	100,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Podpis osoby
Księgowyktórej powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

	Dzierżawa	Najem	Leasing	O innym charakterze	Razem
Stan na początek okresu		49 472,00			49 472,00
– zwiększenia		-			-
– zmniejszenia					-
Stan na koniec okresu	-	49 472,00	-	-	49 472,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Kucharska

Podpis osoby
której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Fundacja "Razem Zmieniamy Świat"

6. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	Stan na 31.12.2017
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	15 831,70
- abonament Insert	116,68
- koszty Medi styczeń 2018	10 238,00
- wynagrodzenie program	2 000,00
- pozycjonowanie serwisu internetowego	3 077,02
- koszty konferencji 2017	-
- ubezpieczenie wolontariuszy i OC	400,00
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	-
1. Ujemna wartość firmy	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-
a) długoterminowe, w tym:	-
b) krótkoterminowe, w tym:	-
- przedpłaty na czasopisma	-
- przedpłaty na szkolenia	-
	-

GŁÓWNA KSIĘGOWA

E. Kucharska

Podpis osoby

której powierzono

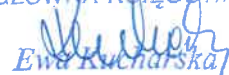
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Fundacja "Razem Zmieniamy Świat"

7. Struktura rzeczowa / rodzaje działalności / przychodów z działalności

Wyszczególnienie	31.12.2016		31.12.2017	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Przychody z działalności statutowej razem w tym:	1 416 940,65	100,00	2 119 744,11	100,00
1) przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	724 494,96	51,13	1 050 110,18	49,54
w tym:				
a) darowizny pieniężne	694 094,16	48,99	984 950,00	46,47
a) darowizny rzeczowe	0,00	0,00	32 409,08	1,53
b) 1%	19 400,80	1,37	18 351,10	0,87
c) dotacje	11 000,00	0,78	14 400,00	0,68
- budżet państwa	0,00	0,00	0,00	0,00
- budżet gminy	11 000,00	0,78	14 400,00	0,68
2) przychody z działalności statutowej odpłatnej	463 699,66	32,73	689 076,94	32,51
w tym:				
a) sprzedaż usług	463 699,66	32,73	689 076,94	32,51
- Działalność Szkoleniowa	393 726,16	27,79	608 411,96	28,70
- Działalność sportowa	69 973,50	4,94	80 664,98	3,81
3) przychody z działalności gospodarczej	224 952,03	15,88	313 942,41	14,81
w tym:				
a) sprzedaż usług reklamowych	161 252,03	11,38	204 261,18	9,64
b) wynajem powierzchni wystawienniczej	63 700,00	4,50	109 681,23	5,17
4) przychody z działalności operacyjnej	0,54	0,00	61 364,95	2,89
5) przychody z działalności finansowej	3 793,46	0,27	5 249,63	0,25

GŁÓWNA KSIĘGOWA



Ewa Kucharska

Podpis osoby
której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Fundacja "Razem Zmieniamy Świat"

8. Struktura rzeczowa / rodzaje działalności / kosztów z działalności

Wyszczególnienie	31.12.2016		31.12.2017	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Koszty działalności statutowej				
razem w tym:	1 426 245,46	100,00	2 094 074,76	100,00
1) koszty realizacji zadań statutowych nieodpłatnych				
w tym:				
a) projekt Damy Radę	93 997,75	6,59	133 309,71	6,37
b) działalność wydawnicza-poradnik Damy Radę	217 435,60	15,25	278 527,48	13,30
c) działalność szkoleniowa	88 763,28	6,22	117 622,71	5,62
d) platforma edukacyjna	29 305,45	2,05	37 063,65	1,77
e) 1%	0,00	0,00	22 450,82	1,07
f) darowizny rzeczowe	0,00	0,00	32 409,08	1,55
2) koszt realizacji zadań statutowych odpłatnych	798 221,47	55,97	1 378 932,67	65,85
w tym:				
a) sprzedaż usług	798 221,47	55,97	1 378 932,67	65,85
- Działalność Szkoleniowa	505 785,00	35,46	1 081 124,63	51,63
- Działalność Sportowa-Seni Cup	292 436,47	20,50	297 808,04	14,22
3) koszt realizacji dział.gospodarczej	13 156,40	0,92	14 645,01	0,70
w tym:				
a) sprzedaż usług reklamowych	9 756,40	0,68	6 695,01	0,32
b) sprzedaż usług wystawienniczych	3 400,00	0,24	7 950,00	0,38
4) koszty ogólnego zarządu	61 295,07	4,30	67 609,58	3,23
5) pozostałe koszty operacyjne	123 548,59	8,66	10 405,52	0,50
a) darowizny	1 500,00	0,11	10 000,00	0,48
b) odpis aktualizujący należności	120 576,90	8,45	400,00	0,02
c) pozostałe	1 471,69	0,10	5,52	0,00
6) pozostałe koszty finansowe	521,85	0,04	1 098,53	0,05

GŁÓWNA KSIĘGOWA


 Ewa Kucharska

 Podpis osoby
 której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Fundacja "Razem Zmieniamy Świat"

9. Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów

	31.12.2017
A. Koszty wg rodzajów	
1. Amortyzacja	40 446,12
2. Zużycie materiałów i energii	377 361,48
3. Usługi obce	1 804 359,91
4. Podatki i opłaty, w tym:	84 673,95
– podatek akcyzowy	–
5. Wynagrodzenia	109 564,40
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	–
7. Pozostałe koszty rodzajowe	9 038,85
RAZEM	2 425 444,71
B. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	-275 052,36
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	
2. Odpisania zaniechanej produkcji	–
3. darowizna 100 szt.Medi	–
4. Produkty gotowe przekazane na reklamę	-275 052,36
C. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	-67 821,64
1. Produkty gotowe	-67 821,64
2. Półprodukty i produkty w toku	
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	–
D. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B+/-C)	2 082 570,71
– koszt wytworzenia sprzedanych usług-statutowa odpłatna	1 378 932,67
– koszt wytworzenia sprzedanych usług-gospodarcza	14 645,01
– koszt wytworzenia sprzedanych wyrobów	–
– koszt zadań statutowych nieodpłatna	621 383,45
– koszty sprzedaży	–
– koszty ogólnego zarządu	67 609,58
	2 082 570,71

GŁÓWNA KSIĘGOWA


 Ewa Kucharska

Podpis osoby
której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

10. Specyfikacja przychodów i kosztów finansowych za okres

31.12.2017

Wyszczególnienie	Przychody finansowe	Koszty finansowe	Wynik na działalności finansowej
Odsetki od kredytów i uzyskane bankowe	2 658,51 zł		2 658,51
Odsetki od pożyczek			0,00
w tym: od jednostek powiązanych			0,00
Otrzymane odsetki od pożyczek			0,00
w tym: od jednostek powiązanych			0,00
Odsetki od rat leasingowych			0,00
Odsetki budżetowe		20,00	-20,00
Odsetki otrzymane za zwłokę w zapłacie należności			0,00
Razem odsetki otrzymane	2 658,51	20,00	2 638,51
Odsetki naliczone za zwłokę w zapłacie należności		40,46 zł	-40,46
Odsetki budżetowe			0,00
Prowizje bankowe			0,00
w tym: od jednostek powiązanych			0,00
Razem odsetki	0,00	40,46	-40,46
Różnice kursowe	2 591,12	1 038,07	1 553,05
Zrealizowane od pożyczek			0,00
w tym: od jednostek powiązanych			0,00
Przychody z zabezpieczeń walutowych			0,00
w tym: zrealizowane			0,00
Prowizje od gwarancji			0,00
Różnice kursowe pozostałe	2 591,12 zł	1 038,07 zł	1 553,05
Razem pozostałe	0,00	0,00	0,00
Odpis aktualizacyjny finansowy majątek trwały			0,00
Zysk ze zbycia inwestycji			0,00
Udział w zyskach osób prawnych			0,00
Dywidendy otrzymane			0,00
w tym: dywidendy otrzymane od spółek powiązanych			
pozostałe			0,00
Ogółem	5 249,63	1 098,53	4 151,10

GŁÓWNA KSIĘGOWA



Podpis osoby
której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

11. Specyfikacja pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych za okres

31.12.2017

Wyszczególnienie	Przychody operacyjne	Koszty operacyjne	Wynik na działalności operacyjnej
Przekazanie środków trwałych	0,00	0,00	0,00
Koszt z likwidacji środków trwałych	0,00	0,00	0,00
Zaniechane inwestycje	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż środków trwałych z 011	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż środków trwałych z 084	0,00	0,00	0,00
Aport środków trwałych	0,00	0,00	0,00
Szkody / odszkodowania powypadkowe samochodów	0,00	0,00	0,00
Razem środki trwałe	0,00	0,00	0,00
Utworzenie/rozwiązanie rezerwy na roszczenia	0,00	0,00	0,00
Odpis aktualizujący zapasy	0,00	0,00	0,00
Razem odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00
Likwidacja zapasów	0,00	0,00	0,00
Odpisanie przedawnionych należności	0,00	400,00	-400,00
Darowizny/dotacje	0,00	10 000,00	-10 000,00
Roczna korekta Vat naliczonego	1 068,52	0,00	1 068,52
Pozostałe przychody	60 296,43	5,52	60 290,91
Szkody / odszkodowania od dostawców	0,00	0,00	0,00
Razem pozostała działalność operacyjna	61 364,95	10 405,52	50 959,43
Ogółem	61 364,95	10 405,52	50 959,43

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 Ewa Kucharska

Podpis osoby
 której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Fundacja "Razem Zmieniamy Świat"

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

	31-12-2017
Przychody z działalności brutto	2 119 744,11
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	7 920,00
– nieodpłatne świadczenia - Medi Forum	7 920,00
Przychody księgowe nie zaliczone do podatkowych	-
Przychody do opodatkowania	2 127 664,11
Koszty działalności brutto	2 094 074,76
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	25 292,32
a) wydatki na działalność statutową	24 872,32
– darowizna pieniężna	10 000,00
– koszty sfinansowane z dotacji	14 400,00
– koszty tłumaczenia dokumentów	472,32
b) wydatki poza działalnością statutową	420,00
– odsetki budżetowe	20,00
– przedawniona należność	400,00
	-
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	-
Koszty uzyskania przychodów	2 068 782,44
Zysk (strata) brutto	25 669,35
Dochód (strata) do opodatkowania	58 881,67
Dochód wolny (strata z wolnych źródeł) od podatku	58 461,67
Podstawa opodatkowania	420,00
Podatek dochodowy bieżący 19%	80,00
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego 19%	-
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczone 19 %	-
Pozostałe zmiany podatku dochodowego (+/-)	-
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	80,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 Ewa Kucharska

Podpis osoby
 której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Fundacja "Razem Zmieniamy Świat"

13) dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Na fundusz statutowy wpływa dodatni wynik finansowy za poprzedni rok obrotowy, który odnosi się po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania na zwiększenie funduszu statutowego na podstawie stosownej uchwały podjętej w tej sprawie.

14) dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztach z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

W 2017 roku Fundacja Razem Zmieniamy Świat uzyskała z tytułu 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych za 2016 rok przychody w wysokości 18 351,10.

Wysokość kosztów sfinansowana z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w 2017 roku wyniosła 22 450,82. Środki te pochodzą z wpływów z 1% za 2016 i 2017 rok. Przeznaczono je na pokrycie części kosztów leczenia i zakupu sprzętu medycznego dla podopiecznych Fundacji Razem Zmieniamy Świat.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Kucharska

Podpis osoby
której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych