

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

FUNDACJA „RAZEM ZMIENIAMY ŚWIAT”
ul. żółkiewskiego 20/26
87-100 toruń

NA DZIEŃ 31.12.2015

**Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego**

FUNDACJA „RAZEM ZMIENIAMY ŚWIAT”

sporządzonego za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015

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 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r., a dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2014-1 r. do 31.12.2014 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 31.12.2015 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 ujmują 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 Obrotowe : 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 ujmują 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 ujmują 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 nieznanymi 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.

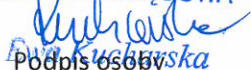
Zakres informacji, które znajdują się w rachunku zysków i strat, określają pozycje:

- 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 (ogólnoadministracyjne) w rozbiciu na kategorie kosztów: a) amortyzacja, b) zużycie materiałów i energii c) usługi obce, d) podatki i opłaty, e) wynagrodzenia, f) ubezpieczenia, g) podróże służbowe, h) koszty reprezentacji, i) pozostałe.
- 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.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

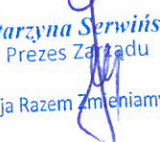

Podpis osoby

której powierzono

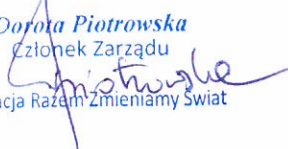
prorowadzenie ksiąg rachunkowych

Zarząd


Joanna Meyer
Członek Zarządu
Fundacja Razem Zmieniamy Świat


Katarzyna Serwińska
Prezes Zarządu
Fundacja Razem Zmieniamy Świat


Joanna Hain-Listewnik
Członek Zarządu


Dorota Piotrowska
Członek Zarządu
Fundacja Razem Zmieniamy Świat

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

BILANS

na dzień 31.12.2015 roku

AKTYWA	31.12.2014	31.12.2015
A. AKTYWA TRWAŁE	11 973,02	-
I. Wartości niematerialne i prawne	11 973,02	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	11 973,02	-
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	258 946,69	482 094,26
I. Zapasy	153 847,20	143 784,85
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	153 847,20	121 093,77
4. Towary	-	22 691,08
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	20 193,29	60 356,12
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	20 193,29	60 356,12
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	19 680,00	59 132,50
- do 12 miesięcy	19 680,00	59 132,50
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	513,29	1 223,62
c) inne	-	-
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	79 952,81	275 836,61
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	79 952,81	275 836,61
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	79 952,81	275 836,61
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	79 952,81	275 836,61
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 953,39	2 116,68
SUMA AKTYWÓW	270 919,71	482 094,26

31 marca 2016

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Barbara 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 Hain-Listewnik

Joanna Hain-Listewnik
Członek Zarządu

Zarząd

Dorota Piotrowska
Członek Zarządu

Fundacja Razem Zmieniamy Świat

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

BILANS

na dzień 31.12.2015 roku

PASYWA	31.12.2014	31.12.2015
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	262 660,78	452 008,97
I. Fundusz założycielski	10 000,00	10 000,00
II. Fundusz statutowy	–	252 660,78
III. Fundusz z aktualizacji wyceny	–	–
IV. Fundusz rezerwowy	–	–
V. Wynik finansowy z lat ubiegłych	226 884,17	–
VI. Rozliczenie międzyokresowe przychodów	–	–
VII. Rezerwa na podatek dochodowy	–	–
VIII. Wynik finansowy netto roku obrachunkowego	25 776,61	189 348,19
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	–	–
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8 258,93	30 085,29
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	6 658,93	30 085,29
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	6 658,93	30 085,29
a) kredyty i pożyczki	–	–
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	–	–
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 700,50	21 754,33
– do 12 miesięcy	4 700,50	21 754,33
– powyżej 12 miesięcy	–	–
e) zaliczki otrzymane na dostawy	–	–
f) zobowiązania wekslowe	–	–
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 958,43	4 757,96
h) z tytułu wynagrodzeń	–	3 573,00
i) inne	–	–
3. Fundusze specjalne	–	–
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 600,00	–
1. Ujemna wartość firmy	–	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	–	–
– długoterminowe	–	–
– krótkoterminowe	1 600,00	–
SUMA PASYWÓW	270 919,71	482 094,26

31 marca 2016

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Kusłowska
Podpis osoby, której
powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Joanna Meyer
Członek Zarządu
Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Katarzyna Serwińska
Prezes Zarządu
Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Joanna Hain-Listechnik
Hain-Listechnik
Członek Zarządu

Dorota Piotrowska
Członek Zarządu
Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Rachunek zysków i strat

Poz.	Wyszczególnienie	Za okres 01.01.2014- 31.12.2014	Za okres 01.01.2015- 31.12.2015
		3	4
1	2		
A.1	Przychody z działalności statutowej	310 346,71	875 624,97
I	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	300 215,00	479 051,64
II	Przychody z działalności statutowej odpłatnej	10 131,71	396 573,33
B.1	Koszty realizacji zadań statutowych	329 475,32	826 737,03
I	Koszty realizacji zadań statutowych nieodpłatnych	319 088,25	282 213,67
II	Koszty realizacji zadań statutowych odpłatnych	10 387,07	544 523,36
C.1	Wynik finansowy działalności statutowej (A.1 – B.1)	-19 128,61	48 887,94
A.2	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	96 000,00	190 900,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	96 000,00	190 900,00
II	Przychody netto ze sprzedaży materiałów i towarów	0,00	0,00
B.2	Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	1 871,40	1 048,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	1 871,40	1 048,00
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.2	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A.2 – B.2)	94 128,60	189 852,00
D	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E	Koszty ogólnozakładowe (ogólnoadministracyjne)	44 908,45	38 180,15
	w tym koszty ogólnozakładowe działalności statutowej	44 908,45	38 180,15
	1. amortyzacja	15 571,13	8 203,02
	2. zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
	3. usługi obce	18 867,90	28 250,21
	4. podatki i opłaty	10 411,10	1 451,92
	5. wynagrodzenia	0,00	0,00
	6. ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
	7. podróże służbowe	0,00	0,00
	8. koszty reprezentacji i reklamy	0,00	0,00
	9. pozostałe koszty	58,32	275,00
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej i statutowej (C – D – E)	30 091,54	200 559,79
	w tym działalności statutowej	-64 037,06	10 707,79
G	Pozostałe przychody operacyjne	445,43	3,58
	w tym działalności statutowej	445,43	3,58
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	445,43	3,58
H	Pozostałe koszty operacyjne	5 001,06	11 459,46
	w tym działalności statutowej	5 001,06	11 459,46
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	5 001,06	11 459,46
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)	25 535,91	189 103,91
	w tym działalności statutowej	-68 592,69	-748,09
J	Przychody finansowe	240,70	1 586,37
	w tym działalności statutowej	240,70	1 586,37
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki	240,70	1 586,37
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
K	Koszty finansowe	0,00	1 342,09
	w tym działalności statutowej	0,00	1 342,09
I	Odsetki	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	1 342,09
L	Zysk (strata) z działalności gospodarczej i statutowej (I + J – K)	25 776,61	189 348,19
	w tym działalności statutowej	-68 351,99	-503,81
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)	25 776,61	189 348,19
O	Podatek dochodowy	0,00	0,00
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R	Zysk (strata) netto (N – O – P)	25 776,61	189 348,19

GŁÓWNA KSIĘGOWA

[Podpis]
Podpis osoby, której
powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

[Podpis]
Joanna Meyer
Członek Zarządu

Fundacja Razem Zmieniamy Świat
[Podpis]
Katarzyna Serwińska
Prezes Zarządu

[Podpis]
Joanna Hain-Listewnik
Członek Zarządu

[Podpis]
Dorota Piotrowska
Członek Zarządu

Fundacja Razem Zmieniamy Świat Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego

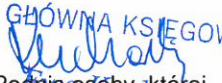
FUNDACJA „RAZEM ZMIENIAMY ŚWIAT”

sporządzonego za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015

NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO INFORMACJI DODATKOWEJ

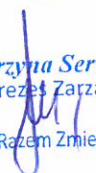
<u>Nota 1</u>	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
<u>Nota 2</u>	Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych
<u>Nota 3</u>	Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy
<u>Nota 4</u>	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
<u>Nota 5</u>	Struktura przychodów działalności
<u>Nota 6</u>	Struktura kosztów działalności
<u>Nota 7</u>	Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów
<u>Nota 8</u>	Specyfikacja przychodów i kosztów finansowych
<u>Nota 9</u>	Specyfikacja przychodów i kosztów operacyjnych
<u>Nota 10</u>	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

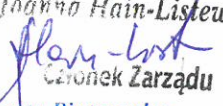
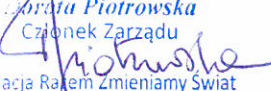
31 marca 2016

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Podpis osoby, której
powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Joanna Meyer
Członek Zarządu

Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Katarzyna Serwińska
Prezes Zarządu

Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Joanna Hain-Listewna
Członek Zarządu

Katarzyna Piotrowska
Członek Zarządu

Fundacja Razem Zmieniamy Świat
Zarząd

Fundacja "Razem Zmieniamy Świat"

Nota 1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w okresie

31.12.2015

	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					43 483,20		43 483,20
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
– nabycie							
– przemieszczenie wewnętrzne							
– inne							
Zmniejszenia (-)	-	-	-	-	-	-	-
– likwidacja							
– aktualizacja wartości							
– sprzedaż							
– przemieszczenie wewnętrzne							
– inne							
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	-	43 483,20	-	43 483,20
Umorzenia na początek okresu					31 510,18		31 510,18
amortyzacja bieżąca - zwiększenia					11 973,02		11 973,02
zmniejszenia umorzenia z tytułu:(-)	-	-	-	-	-	-	-
– likwidacja							
– sprzedaż							
– przemieszczenie wewnętrzne							
– inne							
Umorzenie na koniec okresu	-	-	-	-	43 483,20	-	43 483,20
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	-	-	-	11 973,02	-	11 973,02
Odpis aktualizujący na początek okresu							
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	-	-	-	-	11 973,02	-	11 973,02
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący na koniec okresu							
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-	-	-

GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Podpis]
 Podpis osoby odpowiedzialnej

której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Fundacja "Razem Zmieniamy Świat"

Nota 2. Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych w okresie

31.12.2015

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Endricharska
 Podpis osoby

której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Nota 3. Wartość nieamortyzowanych 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		-			-
- zwiększenia		49 472,00			49 472,00
- 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"

Nota 4. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	–	–
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	–	–
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	4 953,39	2 116,68
– podatek VAT naliczony do odliczenia w następnym okresie	–	–
– abonent Insert	116,68	116,68
– wynagrodzenie program	2 000,00	2 000,00
– zaświadczenia , certyfikaty	–	–
– koszty szkoleń 2015	2 736,71	–
– ubezpieczenie za 2015	100,00	–
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	1 600,00	–
1. Ujemna wartość firmy	–	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	1 600,00	–
a) długoterminowe, w tym:	–	–
b) krótkoterminowe, w tym:	1 600,00	–
– przedpłaty na czasopisma	–	–
– przedpłaty na szkolenia	1 600,00	–
	–	–

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Emilia Krawczyk
Podpis osoby

której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Fundacja "Razem Zmieniamy Świat"

Nota 5. Struktura rzeczowa / rodzaje działalności / przychodów z działalności

Wyszczególnienie	31.12.2014		31.12.2015	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Przychody z działalności statutowej razem w tym:	407 032,84	100,00	1 068 114,92	100,00
1) przychody z działalności statutowej nieodpłatnej w tym:	300 215,00	73,76	479 051,64	44,85
a) darowizny pieniężne	300 215,00	73,76	479 051,64	44,85
2) przychody z działalności statutowej odpłatnej w tym:	10 131,71	2,49	396 573,33	37,13
a) sprzedaż usług	10 131,71	2,49	396 573,33	37,13
- Działalność Szkoleniowa	10 131,71	2,49	337 200,05	31,57
- Działalność sportowa - Seni Cup	0,00	0,00	59 373,28	5,56
3) przychody z działalności gospodarczej w tym:	96 000,00	23,59	190 900,00	17,87
a) sprzedaż usług reklamowych	96 000,00	23,59	190 900,00	17,87
4) przychody z działalności operacyjnej	445,43	0,11	3,58	0,00
5) przychody z działalności finansowej	240,70	0,06	1 586,37	0,15

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Kucharska
 Ewa Kucharska

Podpis osoby
 której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Fundacja "Razem Zmieniamy Świat"

Nota 6. Struktura rzeczowa / rodzaje działalności / kosztów z działalności

Wyszczególnienie	31.12.2014		31.12.2015	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Koszty działalności statutowej				
razem w tym:	381 256,23	100,00	878 766,73	100,00
1) koszty realizacji zadań statutowych nieodpłatnych	319 088,25	83,69	282 213,67	32,11
w tym:				
a) statutowa-promocja projektu Damy Radę	62 285,80	16,34	116 727,85	13,28
b) działalność wydawnicza-poradnik Damy Radę	83 251,20	21,84	89 808,54	10,22
c) działalność szkoleniowa	120 797,75	31,68	75 677,28	8,61
d) pozostała statutowa	52 753,50	13,84	0,00	0,00
- Seni Cup	11 089,68	2,91	0,00	0,00
-Toruńskie Dni Opieki Długoterminowej	41 663,82	10,93	0,00	0,00
2) koszt realizacji zadań statutowych odpłatnych	10 387,07	2,72	544 523,36	61,96
w tym:				
a) sprzedaż usług	10 387,07	2,72	544 523,36	61,96
- Działalność Szkoleniowa	10 387,07	2,72	406 700,23	46,28
- Działalność Sportowa-Seni Cup	0,00	0,00	137 823,13	15,68
3) koszt realizacji dział.gospodarczej	1 871,40	0,49	1 048,00	0,12
w tym:				
a) sprzedaż usług reklamowych	1 871,40	0,49	1 048,00	0,12
4) koszty ogólnego zarządu	44 908,45	11,78	38 180,15	4,34
5) pozostałe koszty operacyjne	5 001,06	1,31	11 459,46	1,30
a) darowizny	5 000,00	0,57	11 458,95	1,30
b) pozostałe	1,06	0,00	0,51	0,00
6) pozostałe koszty finansowe	0,00	0,00	1 342,09	0,15

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Kucharska

Podpis osoby
której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Fundacja "Razem Zmieniamy Świat"

Nota 7. Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów

	31.12.2015
A. Koszty wg rodzajów	
1. Amortyzacja	14 153,02
2. Zużycie materiałów i energii	114 923,93
3. Usługi obce	707 673,52
4. Podatki i opłaty, w tym:	18 545,03
– podatek akcyzowy	–
5. Wynagrodzenia	56 869,47
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	–
7. Pozostałe koszty rodzajowe	17 266,08
RAZEM	929 431,05
B. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	-96 219,30
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	
2. Odpisania zaniechanej produkcji	–
3. darowizna 100 szt.Medi	387,00
4. Produkty gotowe przekazane na reklamę	-96 606,30
C. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	32 753,43
1. Produkty gotowe	32 753,43
2. Półprodukty i produkty w toku	
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	–
D. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B+/-C)	865 965,18
– koszt wytworzenia sprzedanych usług-statutowa odpłatna	544 523,36
– koszt wytworzenia sprzedanych usług-gospodarcza	1 048,00
– koszt wytworzenia sprzedanych wyrobów	–
– koszt zadań statutowych nieodpłatna	282 213,67
– koszty sprzedaży	–
– koszty ogólnego zarządu	38 180,15
	865 965,18

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Kucharska

Podpis osoby

której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wyszczególnienie	Przychody finansowe	Koszty finansowe	Wynik na działalności finansowej
Odsetki od kredytów i uzyskane bankowe	1 586,37 zł		1 586,37
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		0,00	0,00
Odsetki otrzymane za zwłokę w zapłacie należności			0,00
Razem odsetki otrzymane	1 586,37	0,00	1 586,37
Odsetki naliczone za zwłokę w zapłacie należności			0,00
Odsetki budżetowe			0,00
Prowizje bankowe			0,00
w tym: od jednostek powiązanych			0,00
Razem odsetki	0,00	0,00	0,00
Różnice kursowe	0,00	1 342,09	-1 342,09
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		1 342,09 zł	-1 342,09
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	1 586,37	1 342,09	244,28

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Kuczyńska
 Podpis osoby
 której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

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	0,00	0,00
Darowizny/dotacje	0,00	11 458,95	-11 458,95
Roczna korekta Vat naliczonego	0,00	0,00	0,00
Pozostałe przychody	3,58	0,51	3,07
Szkody / odszkodowania od dostawców	0,00	0,00	0,00
Razem pozostała działalność operacyjna	3,58	11 459,46	-11 455,88
Ogółem	3,58	11 459,46	-11 455,88

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 Ewa Kucharska

Podpis osoby
 której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Fundacja "Razem Zmieniamy Świat"

Nota 10. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

	31-12-2015
Przychody z działalności brutto	1 068 114,92
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	3 750,00
– nieodpłatne świadczenia - Medi Forum	3 750,00
Przychody księgowe nie zaliczone do podatkowych	1 600,00
– przedpłaty na szkolenia z 2015	1 600,00
Przychody do opodatkowania	1 070 264,92
Koszty działalności brutto	878 766,73
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	15 722,22
a) wydatki na działalność statutową	15 722,22
– darowizna pieniężna	11 458,95
– różnice kursowe bilansowe	119,86
– umowy o dzieło - naliczone	4 143,41
b) wydatki poza działalnością statutową	-
– odsetki budżetowe	-
– darowizna pieniężna	-
– przedawniona należność	-
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	-
Koszty uzyskania przychodów	863 044,51
Zysk (strata) brutto	189 348,19
Dochód (strata) do opodatkowania	207 220,41
Dochód wolny (strata z wolnych źródeł) od podatku	207 220,41
Podstawa opodatkowania	-
Podatek dochodowy bieżący 19%	-
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego 19%	-
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczonego 19 %	-
Pozostałe zmiany podatku dochodowego (+/-)	-
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	-

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa K...
 Podpis osoby
 której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych