

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

NA DZIEŃ 31.12.2016

**Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego**

FUNDACJA „RAZEM ZMIENIAMY ŚWIAT”

sporządzonego za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

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 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r., a dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 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 organizacje 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 31.12.2016 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 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 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 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

Joanna Kucharska
Podpis osoby

której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zarząd

Joanna Hain
Członek Zarządu
Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Joanna Meyer
Członek Zarządu
Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Katarzyna Serwińska
Prezes Zarządu
Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Dorota Piotrowska
Członek Zarządu
Fundacja Razem Zmieniamy Świat

BILANS

na dzień 31.12.2016 roku

AKTYWA	31.12.2015	31.12.2016
A. AKTYWA TRWAŁE	–	60 913,62
I. Wartości niematerialne i prawne	–	60 913,62
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	–	–
2. Wartość firmy	–	–
3. Inne wartości niematerialne i prawne	–	60 913,62
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	482 094,26	410 088,28
I. Zapasy	143 784,85	49 358,83
1. Materiały	–	–
2. Półprodukty i produkty w toku	–	–
3. Produkty gotowe	121 093,77	38 492,60
4. Towary	22 691,08	10 866,23
5. Zaliczki na dostawy	–	–
II. Należności krótkoterminowe	60 356,12	24 999,00
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	60 356,12	24 999,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	59 132,50	21 802,00
– do 12 miesięcy	59 132,50	21 802,00
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 223,62	3 197,00
c) inne	–	–
d) dochodzone na drodze sądowej	–	–
III. Inwestycje krótkoterminowe	275 836,61	312 969,78
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	275 836,61	312 969,78
a) w jednostkach powiązanych	–	–
b) w pozostałych jednostkach	–	–
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	275 836,61	312 969,78
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	275 836,61	312 969,78
– inne środki pieniężne	–	–
– inne aktywa pieniężne	–	–
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	–	–
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 116,68	22 760,67
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	–	–
D. Udziały (akcje) własne	–	–
SUMA AKTYWÓW	482 094,26	471 001,90

Joanna Meyer
Członek Zarządu
Fundacja Razem Zmieniamy Świat

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Podpis osoby, której
powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Joanna Hain
Członek Zarządu
Fundacja Razem Zmieniamy Świat
Katarzyna Serwińska
Prezes Zarządu
Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Dorota Piotrowska
Członek Zarządu
Fundacja Razem Zmieniamy Świat
Zarząd

BILANS

na dzień 31.12.2016 roku

PASYWA	31.12.2015	31.12.2016
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	452 008,97	436 694,16
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	252 660,78	–
VI. Rozliczenie międzyokresowe przychodów	–	–
VII. Rezerwa na podatek dochodowy	–	–
VIII. Wynik finansowy netto roku obrotowego	189 348,19	–15 314,81
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	–	–
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	30 085,29	34 307,74
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	30 085,29	34 307,74
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	30 085,29	34 307,74
a) kredyty i pożyczki	–	–
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	–	–
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21 754,33	32 299,17
– do 12 miesięcy	21 754,33	32 299,17
– powyżej 12 miesięcy	–	–
e) zaliczki otrzymane na dostawy	–	–
f) zobowiązania wekslowe	–	–
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 757,96	1 348,57
h) z tytułu wynagrodzeń	3 573,00	660,00
i) inne	–	–
3. Fundusze specjalne	–	–
IV. Rozliczenia międzyokresowe	–	–
1. Ujemna wartość firmy	–	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	–	–
– długoterminowe	–	–
– krótkoterminowe	–	–
SUMA PASYWÓW	482 094,26	471 001,90

Rachunek zysków i strat

Poz.	Wyszczególnienie	Za okres 01.01.2015- 31.12.2015	Za okres 01.01.2016- 31.12.2016
1	2	3	4
A.1	Przychody z działalności statutowej	875 624,97	1 188 194,62
I	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	479 051,64	724 494,96
II	Przychody z działalności statutowej odpłatnej	396 573,33	463 699,66
B.1	Koszty realizacji zadań statutowych	826 737,03	1 227 723,55
I	Koszty realizacji zadań statutowych nieodpłatnych	282 213,67	429 502,08
II	Koszty realizacji zadań statutowych odpłatnych	544 523,36	798 221,47
C.1	Wynik finansowy działalności statutowej (A.1 – B.1)	48 887,94	-39 528,93
A.2	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	190 900,00	224 952,03
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	190 900,00	224 952,03
II	Przychody netto ze sprzedaży materiałów i towarów	0,00	0,00
B.2	Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	1 048,00	13 156,40
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	1 048,00	13 156,40
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.2	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A.2 – B.2)	189 852,00	211 795,63
D	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E	Koszty ogólnozakładowe (ogólnoadministracyjne)	38 180,15	61 295,07
	w tym koszty ogólnozakładowe działalności statutowej	38 180,15	61 295,07
	1. amortyzacja	8 203,02	3 500,00
	2. zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
	3. usługi obce	28 250,21	38 958,97
	4. podatki i opłaty	1 451,92	18 517,75
	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	275,00	318,35
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej i statutowej (C – D – E)	200 559,79	110 971,63
	w tym działalności statutowej	10 707,79	-100 824,00
G	Pozostałe przychody operacyjne	3,58	0,54
	w tym działalności statutowej	3,58	0,54
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	3,58	0,54
H	Pozostałe koszty operacyjne	11 459,46	123 548,59
	w tym działalności statutowej	11 459,46	123 548,59
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	11 459,46	123 548,59
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)	189 103,91	-12 576,42
	w tym działalności statutowej	-748,09	-224 372,05
J	Przychody finansowe	1 586,37	3 793,46
	w tym działalności statutowej	1 586,37	3 793,46
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki	1 586,37	3 793,46
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	1 342,09	521,85
	w tym działalności statutowej	1 342,09	521,85
I	Odsetki	0,00	37,42
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	1 342,09	484,43
L	Zysk (strata) z działalności gospodarczej i statutowej (I + J – K)	189 348,19	-9 304,81
	w tym działalności statutowej	-503,81	-221 100,44
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)	189 348,19	-9 304,81
O	Podatek dochodowy	0,00	6 010,00
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R	Zysk (strata) netto (N – O – P)	189 348,19	-15 314,81

Joanna Hain
Członek Zarządu

Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Joanna Meyer
Członek Zarządu

Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Dorota Piotrowska
Członek Zarządu

Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Zarząd

GŁÓWNA KSIĘGOWA

[Podpis]
powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Katarzyna Serwińska
Prezes Zarządu

Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego

FUNDACJA „RAZEM ZMIENIAMY ŚWIAT”

sporządzonego za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO INFORMACJI DODATKOWEJ

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

31 marca 2017

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Podpis osoby, której
powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Joanna Hain
Członek Zarządu

Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Joanna Meyer
Członek Zarządu

Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Dorota Piotrowska
Członek Zarządu

Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Katarzyna Serwińska
Prezes Zarządu

Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Zarząd

Fundacja "Razem Zmieniamy Świat"

Nota 1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w okresie

31.12.2016

	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:	-	-	3 500,00	72 502,39	6 500,00	-	82 502,39
– nabycie			3 500,00	72 502,39	6 500,00		82 502,39
– 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				-	43 483,20		43 483,20
amortyzacja bieżąca - zwiększenia			3 500,00	16 734,62	1 354,15		21 588,77
zmniejszenia umorzenia z tytułu: (-)	-	-	-	-	-	-	-
– likwidacja							-
– sprzedaż							-
– przemieszczenie wewnętrzne							-
– inne							-
Umorzenie na koniec okresu	-	-	3 500,00	16 734,62	44 837,35	-	65 071,97
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący na początek okresu							-
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	-	55 767,77	5 145,85	-	60 913,62
Odpis aktualizujący na koniec okresu							-
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	-	-	-	55 767,77	5 145,85	-	60 913,62

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Kubiak
 Podpis osoby

której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Fundacja "Razem Zmieniamy Świat"

Nota 2. Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych w okresie

31.12.2016

	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	–	–	–	–	–	–
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			2 180,00		2 048,77	4 228,77
Umorzenia bieżące - zwiększenia						
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



Ewa Podpis

 której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Fundacja "Razem Zmieniamy Świat"

Nota 4. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	–	–
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	–	–
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	2 116,68	22 760,67
– podatek VAT naliczony do odliczenia w następnym okresie	–	–
– abonament Insert	116,68	–
– wynagrodzenie program	2 000,00	2 000,00
– pozycjonowanie serwisu internetowego	–	7 692,34
– koszty konferencji 2017	–	12 750,00
– ubezpieczenie wolontariuszy i OC	–	318,33
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
Ewa Kucharska
 Podpis osoby
 której powierzono

prowadzenie ksiąg rachunkowych

Fundacja "Razem Zmieniamy Świat"

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

Wyszczególnienie	31.12.2015		31.12.2016	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Przychody z działalności statutowej razem w tym:	1 068 114,92	100,00	1 416 940,65	100,00
1) przychody z działalności statutowej nieodpłatnej w tym:	479 051,64	44,85	724 494,96	51,13
a) darowizny pieniężne	479 051,64	44,85	694 094,16	48,99
b) 1%	0,00	0,00	19 400,80	1,37
c) dotacje	0,00	0,00	11 000,00	0,78
- budżet państwa	0,00	0,00	0,00	0,00
- budżet gminy	0,00	0,00	11 000,00	0,78
2) przychody z działalności statutowej odpłatnej w tym:	396 573,33	37,13	463 699,66	32,73
a) sprzedaż usług	396 573,33	37,13	463 699,66	32,73
- Działalność Szkoleniowa	337 200,05	31,57	393 726,16	27,79
- Działalność sportowa	59 373,28	5,56	69 973,50	4,94
3) przychody z działalności gospodarczej w tym:	190 900,00	17,87	224 952,03	15,88
a) sprzedaż usług reklamowych	190 900,00	17,87	161 252,03	11,38
b) wynajem powierzchni wystawienniczej			63 700,00	4,50
4) przychody z działalności operacyjnej	3,58	0,00	0,54	0,00
5) przychody z działalności finansowej	1 586,37	0,15	3 793,46	0,27

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 Ewa Kucharska

Podpis osoby
 której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

Wyszczególnienie	31.12.2015		31.12.2016	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Koszty działalności statutowej razem w tym:	878 766,73	100,00	1 426 245,46	100,00
1) koszty realizacji zadań statutowych nieodpłatnych w tym:	282 213,67	32,11	429 502,08	30,11
a) projekt Damy Radę	116 727,85	13,28	93 997,75	6,59
b) działalność wydawnicza-poradnik Damy Radę	89 808,54	10,22	217 435,60	15,25
c) działalność szkoleniowa	75 677,28	8,61	88 763,28	6,22
d) platforma edukacyjna	0,00	0,00	29 305,45	2,05
2) koszt realizacji zadań statutowych odpłatnych w tym:	544 523,36	61,96	798 221,47	55,97
a) sprzedaż usług	544 523,36	61,96	798 221,47	55,97
- Działalność Szkoleniowa	406 700,23	46,28	505 785,00	35,46
- Działalność Sportowa-Seni Cup	137 823,13	15,68	292 436,47	20,50
3) koszt realizacji dział.gospodarczej w tym:	1 048,00	0,12	13 156,40	0,92
a) sprzedaż usług reklamowych	1 048,00	0,12	9 756,40	0,68
b) sprzedaż usług wystawienniczych	0,00	0,00	3 400,00	0,24
4) koszty ogólnego zarządu	38 180,15	4,34	61 295,07	4,30
5) pozostałe koszty operacyjne	11 459,46	1,30	123 548,59	8,66
a) darowizny	11 458,95	1,30	1 500,00	0,11
b) odpis aktualizujący należności	0,00	0,00	120 576,90	8,45
c) pozostałe	0,51	0,00	1 471,69	0,10
6) pozostałe koszty finansowe	1 342,09	0,15	521,85	0,04

GŁÓWNA KSIĘGOWA
E. Kozłowska
 Podpis osoby

której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Fundacja "Razem Zmieniamy Świat"

Nota 7. Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów

	31.12.2016
A. Koszty wg rodzajów	
1. Amortyzacja	21 588,77
2. Zużycie materiałów i energii	288 847,23
3. Usługi obce	958 699,49
4. Podatki i opłaty, w tym:	57 267,52
– podatek akcyzowy	–
5. Wynagrodzenia	77 637,62
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	–
7. Pozostałe koszty rodzajowe	6 453,67
RAZEM	1 410 494,30
B. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	-190 920,45
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	
2. Odpisania zaniechanej produkcji	–
3. darowizna 100 szt.Medi	–
4. Produkty gotowe przekazane na reklamę	-190 920,45
C. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	82 601,17
1. Produkty gotowe	82 601,17
2. Półprodukty i produkty w toku	
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	–
D. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B+/-C)	1 302 175,02
– koszt wytworzenia sprzedanych usług-statutowa odpłatna	798 221,47
– koszt wytworzenia sprzedanych usług-gospodarcza	13 156,40
– koszt wytworzenia sprzedanych wyrobów	–
– koszt zadań statutowych nieodpłatna	429 502,08
– koszty sprzedaży	–
– koszty ogólnego zarządu	61 295,07
	1 302 175,02

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Stachurska
 Podpis osoby

której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wyszczególnienie	Przychody finansowe	Koszty finansowe	Wynik na działalności finansowej
Odsetki od kredytów i uzyskane bankowe	3 793,46 zł		3 793,46
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		37,42	-37,42
Odsetki otrzymane za zwłokę w zapłacie należności			0,00
Razem odsetki otrzymane	3 793,46	37,42	3 756,04
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	484,43	-484,43
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		484,43 zł	-484,43
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	3 793,46	521,85	3 271,61

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Kucharska

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	120 576,90	-120 576,90
Darowizny/dotacje	0,00	1 500,00	-1 500,00
Roczna korekta Vat naliczonego	0,00	0,00	0,00
Pozostałe przychody	0,54	1 471,69	-1 471,15
Szkody / odszkodowania od dostawców	0,00	0,00	0,00
Razem pozostała działalność operacyjna	0,54	123 548,59	-123 548,05
Ogółem	0,54	123 548,59	-123 548,05

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa...
 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

	31-12-2016
Przychody z działalności brutto	1 416 940,65
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	8 910,00
– nieodpłatne świadczenia - Medi Forum	8 910,00
Przychody księgowe nie zaliczone do podatkowych	-
Przychody do opodatkowania	1 425 850,65
Koszty działalności brutto	1 426 245,46
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	169 735,93
a) wydatki na działalność statutową	138 103,11
– darowizna pieniężna	1 500,00
– różnice kursowe bilansowe storno	(119,86)
– umowy o dzieło - naliczone	660,00
– koszty sfinansowane z dotacji	11 000,00
– odpis aktualizujący należności	120 576,90
– koszty roku ubiegłego	3 969,47
– koszty tłumaczenia dokumentów	516,60
b) wydatki poza działalnością statutową	31 632,82
– odsetki budżetowe	37,42
– reprezentacja	31 595,40
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	4 143,41
– umowy o dzieło - naliczone w 2015 wypłacone w 2016	4 143,41
Koszty uzyskania przychodów	1 260 652,94
Zysk (strata) brutto	(9 304,81)
Dochód (strata) do opodatkowania	165 197,71
Dochód wolny (strata z wolnych źródeł) od podatku	133 564,89
Podstawa opodatkowania	31 632,82
Podatek dochodowy bieżący 19%	6 010,00
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego 19%	-
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczoney 19 %	-
Pozostałe zmiany podatku dochodowego (+/-)	-
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	6 010,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Podpis osoby
 której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

prowdzenie ksiąg rachunkowych