

sprawozdanie finansowe

dla:

FUNDACJA RAZEM ZMIENIAMY ŚWIAT

za okres:

2019-01-01

-

2019-12-31

Data sporządzenia:

18-03-2020

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki **FUNDACJA RAZEM ZMIENIAMY ŚWIAT**

Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica **Żółkiewskiego**
Nr domu **20/26** Nr lokalu _____
Miejscowość **Toruń**
Pocztą **Toruń** Kod pocztowy **87-100** Kod kraju **PL**
Gmina **Toruń**
Powiat **Toruń**
Województwo **kujawsko-pomorskie**

Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica _____
Nr domu _____ Nr lokalu _____
Miejscowość _____ Kod pocztowy _____ Kod kraju _____

Identyfikator podmiotu:

numer NIP **8792667214**
numer KRS **0000410895** Pole wymagane przez system eKRS

Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia _____
Do _____

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

(w pola tej sekcji jest kopiowany okres wpisany w nagłówku sprawozdania)

Od dnia **2019-01-01** Do dnia **2019-12-31**

Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak

Czy brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności?

Tak odpowiedź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Opis okoliczności zagrażających kontynuacji działalności:

Zasady (polityka) rachunkowości:

metody wyceny aktywów i pasywów:

metody wyceny aktywów i pasywów: zal.1

ustalenia wyniku finansowego:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

ustalenia wyniku finansowego : zal.2

ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

Fundacja Razem Zmieniamy Świat od 01.01.2018 r. sporządza sprawozdanie finansowe wg załącznika 6 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. Art. 50 ust. 1 ustawy o rachunkowości 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

pozostałe:

Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Kucharska

Joanna Meyer
Członek Zarządu

Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Dorota Piotrowska
Członek Zarządu

Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Katarzyna Serwińska
Prezes Zarządu

Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Joanna Hain-Listewnik
Członek Zarządu

Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Bilans

FUNDACJA RAZEM ZMIENIAMY ŚWIAT

wszystkie kwoty w złotych

Aktywa		Stan na:	2019-12-31	2018-12-31	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Aktywa trwałe		17 627,55	0,03	
I	Wartości niematerialne i prawne		17 627,55	0,03	
II	Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	0,00	
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00	
IV	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	
B	Aktywa obrotowe		341 969,22	397 458,25	
I	Zapasy		145 932,73	161 211,77	
II	Należności krótkoterminowe		95 127,91	57 368,92	
III	Inwestycje krótkoterminowe		98 396,49	174 361,56	
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		2 512,09	4 516,00	
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy		0,00	0,00	
Aktywa razem (suma pozycji A, B, i C)			359 596,77	397 458,28	

Pasywa		Stan na:	2019-12-31	2018-12-31	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Fundusz własny		285 368,73	333 190,74	
I	Fundusz statutowy		467 598,32	467 598,32	
II	Pozostałe fundusze		10 000,00	10 000,00	
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-144 407,58	-15 314,81	
IV	Zysk (strata) netto		-47 822,01	-129 092,77	
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		74 228,04	64 267,54	
I	Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00	
II	Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00	
III	Zobowiązania krótkoterminowe		74 228,04	64 267,54	
IV	Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	
Pasywa razem (suma pozycji A i B)			359 596,77	397 458,28	

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Kucharska

Joanna Meyer
Członek Zarządu
Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Joanna Hain-Listewnik
Członek Zarządu
Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Dorota Piotrowska
Członek Zarządu
Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Katarzyna Serwińska
Prezes Zarządu
Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Rachunek zysków i strat

FUNDACJA RAZEM ZMIENIAMY ŚWIAT

wszystkie kwoty w złotych

wyszczególnienie		za rok:	2019	2018	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody z działalności statutowej		2 058 464,92	1 217 812,24	
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		1 597 253,95	758 598,16	
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		461 210,97	459 214,08	
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		0,00	0,00	
B	Koszty działalności statutowej		2 072 076,65	1 503 218,16	
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		1 091 403,84	665 237,04	
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		980 672,81	837 981,12	
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		0,00	0,00	
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)		-13 611,73	-285 405,92	
D	Przychody z działalności gospodarczej		280 600,00	281 800,00	
E	Koszty działalności gospodarczej		11 853,88	12 489,40	
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)		268 746,12	269 310,60	
G	Koszty ogólnego zarządu		101 630,71	86 996,45	
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)		153 503,68	-103 091,77	
I	Pozostałe przychody operacyjne		852,01	1 317,13	
J	Pozostałe koszty operacyjne		204 029,07	27 910,03	
K	Przychody finansowe		2 746,20	2 436,62	
L	Koszty finansowe		452,83	375,72	
M	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)		-47 380,01	-127 623,77	
N	Podatek dochodowy		442,00	1 469,00	
O	Zysk (strata) netto (M - N)		-47 822,01	-129 092,77	

Joanna Meyer
Członek Zarządu
Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Joanna Hain-Listewnik
Członek Zarządu
Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Dorota Piotrowska
Członek Zarządu
Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Katarzyna Serwińska
Prezes Zarządu
Fundacja Razem Zmieniamy Świat

GLÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Kucharska

Dodatkowe informacje i objaśnienia

FUNDACJA RAZEM ZMIENIAMY ŚWIAT

wszystkie kwoty w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		Okres bieżący		Okres poprzedni	
		Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-47 380,01	—	-127 623,77	—
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	203 358,18		20 000,00	
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	0,00		0,00	
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	13 360,77		4 190,30	
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	237 377,42		53 836,76	
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	4 912,00		9 798,49	
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00		0,00	
	<i>Dochód (A - B - C + D + E + F - G)</i>	4 912,00	—	-79 798,22	—
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00		89 596,71	
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	4 912,00	—	9 798,00	—
K.	Podatek dochodowy	442,00	—	1 469,00	—

* trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

Załączniki i objaśnienia:

metody wyceny aktywów i pasywów: zal.1

Załącznik:



Metody wyceny aktywów i pasywów: zal.1.pdf

ustalenia wyniku finansowego : zal.2

Załącznik:



Zasady ustalania wyniku finansowego: zal.2.pdf

dodatkowe informacje i objaśnienia zal.3

Załącznik:



Dodatkowe informacje i objaśnienia: zal.3.pdf

Załącznik:

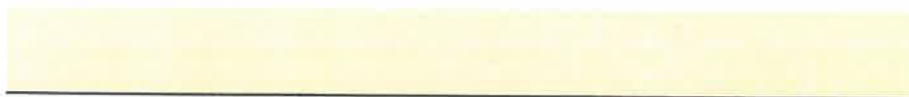
Załącznik:

Załącznik:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

FUNDACJA RAZEM ZMIENIAMY ŚWIAT

wszystkie kwoty w złotych



Załącznik:



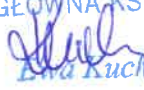
Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Kucharska


Joanna Meyer
Członek Zarządu
Fundacja Razem Zmieniamy Świat


Joanna Hain-Listechnik
Członek Zarządu
Fundacja Razem Zmieniamy Świat


Dorota Piotrowska
Członek Zarządu
Fundacja Razem Zmieniamy Świat


Katarzyna Serwińska
Prezes Zarządu
Fundacja Razem Zmieniamy Świat

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2019 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości:

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

Fundusze własne

Fundusz założycielski :wartość tego funduszu wykazuje się w wartości nominalnej zgodnej z dokonany m 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 następnym 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 następnym okresie sprawozdawczym.
- **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,B,C. Pierwszą grupą przychodów i kosztów jest działalność statutowa A. Przychody z działalności statutowej - to przychody z działalności statutowej zarówno odpłatnej (odpłatność uczestników działań statutowych) i nieodpłatnej (darowizny, dotacje) oraz z pozostałej działalności statutowej. B. Koszty działalności statutowej obejmują koszty nieodpłatnej i odpłatnej działalności pożytku publicznego oraz koszty pozostałej działalności statutowej. D,E,F. W tej części wykazywana jest działalność gospodarcza (wpisana do rejestru przedsiębiorców KRS) D. Przychody z działalności gospodarczej - wykazywane są tu wszystkie przychody ze sprzedaży prowadzonej w ramach działalności gospodarczej. E. Koszty działalności gospodarczej - to koszty sprzedaży w ramach działalności gospodarczej. F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E). Tu podsumowuje się działalność gospodarczą organizacji w czasie objętym sprawozdaniem. G. Koszty ogólnego zarządu. Są to koszty ogólne nie przypisane do żadnego wykazanego wyżej rodzaju działalności, czyli koszty obsługi nie związane bezpośrednio, ani z działalnością statutową, ani z gospodarczą. H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G). Pokazuje się tu wynik działalności bieżącej organizacji, czyli działalności statutowej i gospodarczej, z uwzględnieniem kosztów ogólnego zarządu. I. Pozostałe przychody operacyjne. Tu wpisujemy przychody, które nie wynikają z działalności statutowej, ani gospodarczej.

J. Pozostałe koszty operacyjne. Obejmują koszty, które nie wynikają z działalności statutowej, gospodarczej ani nie są kosztami ogólnego zarządu. K. Przychody finansowe. Tu znajdują się przychody finansowe, które nie wynikają z działalności statutowej, ani gospodarczej - związane są z operacjami finansowymi (odsetki bankowe, lokaty zyski z różnic kursowych) L. Koszty finansowe. Obejmują kwoty kosztów, ponoszone w związku z przychodami finansowymi i koszty operacji finansowych. Mogą to być np. prowizje i odsetki zaciągniętych pożyczek. M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L). To podsumowanie całości działalności organizacji opisanej we wcześniejszych pozycjach, przed odjęciem kwoty należnego podatku.

N. Podatek dochodowy to kwota podatku dochodowego, która znajduje się w deklaracji podatkowej CIT-8.

O. Zysk/strata netto (M-N).

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.

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

Fundacja "Razem Zmieniamy Świat"

3. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w okresie

31.12.2019

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu			126 985,59		126 985,59
Zwiększenia, w tym:	-	-	34 779,21	-	34 779,21
- nabycie			34 779,21		34 779,21
- przemieszczenie wewnętrzne					-
- inne					-
Zmniejszenia (-)	-	-	-	-	-
- likwidacja					-
- aktualizacja wartości					-
- sprzedaż					-
- przemieszczenie wewnętrzne					-
- inne					-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	161 764,80	-	161 764,80
Umorzenia na początek okresu			126 985,56		126 985,56
amortyzacja bieżąca - zwiększenia			17 151,69		17 151,69
zmniejszenia umorzenia z tytułu:(-)	-	-	-	-	-
- likwidacja					-
- sprzedaż					-
- przemieszczenie wewnętrzne					-
- inne					-
Umorzenie na koniec okresu	-	-	144 137,25	-	144 137,25
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	-	0,03	-	0,03
Odpis aktualizujący na początek okresu					-
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	-	-	0,03	-	0,03
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	17 627,55	-	17 627,55
Odpis aktualizujący na koniec okresu					-
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	-	-	17 627,55	-	17 627,55

Fundacja "Razem Zmieniamy Świat"

4. Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych w okresie

31.12.2019

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

Fundacja "Razem Zmieniamy Świat"

5. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	–	–
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	–	–
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	4 516,00	2 512,09
– abonament Insert	130,00	130,00
– koszty Medi	2 386,00	1 880,00
– wynagrodzenie program	2 000,00	–
– certyfikat kwalifikowany	–	277,96
– ubezpieczenie wolontariuszy i OC	–	224,13
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	–	–
1. Ujemna wartość firmy	–	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	–	–
a) długoterminowe, w tym:	–	–
b) krótkoterminowe, w tym:	–	–

Fundacja "Razem Zmieniamy Świat"

6. Struktura rzeczowa / rodzaje działalności / przychodów z działalności

Wyszczególnienie	31.12.2018		31.12.2019	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
	Przychody z działalności statutowej razem w tym:	1 503 365,99	100,00	2 342 663,13
1) przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	758 598,16	50,46	1 597 253,95	68,18
w tym:				
a) darowizny pieniężne	510 090,00	33,93	1 266 318,43	54,05
a) darowizny rzeczowe	198 440,19	13,20	281 374,20	12,01
b) 1%	20 337,20	1,35	22 287,10	0,95
c) dotacje	29 730,77	1,98	27 274,22	1,16
- budżet państwa	9 730,77	0,65	7 274,22	0,31
- budżet gminy	20 000,00	1,33	20 000,00	0,85
2) przychody z działalności statutowej odpłatnej	459 214,08	30,55	461 210,97	19,69
w tym:				
a) sprzedaż usług	459 214,08	30,55	461 210,97	19,69
- Działalność Szkoleniowa	386 784,08	25,73	392 613,97	16,76
- Działalność sportowa	72 430,00	4,82	68 597,00	2,93
3) przychody z działalności gospodarczej	281 800,00	18,74	260 600,00	11,98
w tym:				
a) sprzedaż usług reklamowych	204 000,00	13,57	204 000,00	8,71
b) wynajem powierzchni wystawienniczej	77 800,00	5,18	76 600,00	3,27
4) przychody z działalności operacyjnej	1 317,13	0,09	852,01	0,04
5) przychody z działalności finansowej	2 436,62	0,16	2 746,20	0,12

Fundacja "Razem Zmieniamy Świat"

7. Struktura rzeczowa / rodzaje działalności / kosztów z działalności

Wyszczególnienie	31.12.2018		31.12.2019	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
	Koszty działalności statutowej razem w tym:	1 630 989,76	100,00	2 390 043,14
1) koszty realizacji zadań statutowych nieodpłatnych w tym:	665 237,04	40,79	1 091 403,84	45,66
a) bezpłatne warsztaty	32 561,47	2,00	29 809,42	1,25
b) działalność wydawnicza-poradnik Damy Radę	171 850,50	10,54	463 454,27	19,39
c) strona internetowa	59 057,23	3,62	24 392,00	1,02
d) promocja projektu Damy Radę	75 341,14	4,62	134 131,77	5,61
e) działalność szkoleniowa	59 428,22	3,64	56 059,73	2,35
f) filmy instruktażowe	30 774,90	1,89	46 847,25	1,96
g) platforma edukacyjna	19 516,58	1,20	0,03	0,00
h) narzędzia edukacyjne-niezbędniki	198 440,82	12,17	281 374,20	11,77
i) 1%	8 535,41	0,52	29 024,20	1,21
j) działania nieodpłatne	9 730,77	0,60	26 310,97	1,10
2) koszt realizacji zadań statutowych odpłatnych w tym:	837 981,12	51,38	980 672,81	41,03
a) sprzedaż usług	837 981,12	51,38	980 672,81	41,03
- Działalność Szkoleniowa	516 725,93	31,68	639 894,70	26,77
- Działalność Sportowa-Seni Cup	321 255,19	19,70	340 778,11	14,26
3) koszt realizacji dział.gospodarczej w tym:	12 489,40	0,77	11 853,88	0,50
a) sprzedaż usług reklamowych	9 489,40	0,58	8 853,88	0,37
b) sprzedaż usług wystawienniczych	3 000,00	0,18	3 000,00	0,13
4) koszty ogólnego zarządu	86 996,45	5,33	101 630,71	4,25
5) pozostałe koszty operacyjne	27 910,03	1,71	204 029,07	8,54
a) darowizny	16 500,00	1,01	188 323,20	7,88
b) odpis aktualizujący należności	1 476,00	0,09	0,00	0,00
c) pozostałe	9 934,03	0,61	15 705,87	0,66
6) pozostałe koszty finansowe	375,72	0,02	452,83	0,02

Fundacja "Razem Zmieniamy Świat"

8. Dane o kosztach rodzajowych

	31.12.2018	31.12.2019
A. Koszty wg rodzajów		
1. Amortyzacja	22 412,47	17 151,69
2. Zużycie materiałów i energii	455 953,92	829 190,17
3. Usługi obce	1 073 544,76	1 576 610,29
4. Podatki i opłaty, w tym:	80 407,34	116 195,72
– podatek akcyzowy	–	–
5. Wynagrodzenia	69 163,90	60 442,68
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	–	–
7. Pozostałe koszty rodzajowe	111 566,42	30 470,69
RAZEM	1 813 048,81	2 630 061,24
B. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	-166 313,50	-461 093,35
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych		
2. Odpisania zaniechanej produkcji	–	–
3. Likwidacja ulotek	–	-8 330,00
4. Produkty gotowe przekazane na reklamę (RMA, RMM, RMP, RML, PKM) bez 550,3	-166 313,50	-452 763,35
C. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	-44 031,30	16 593,35
1. Produkty gotowe (601)	-44 031,30	16 593,35
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	–	–
D. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B+/-C)	1 602 704,01	2 185 561,24
– koszt wytworzenia sprzedanych usług-statutowa odpłatna	837 981,12	980 672,81
– koszt wytworzenia sprzedanych usług-gospodarcza	12 489,40	11 853,88
– koszt wytworzenia sprzedanych wyrobów	–	–
– koszt zadań statutowych nieodpłatna	665 237,04	1 091 403,84
– koszty sprzedaży	–	–
– koszty ogólnego zarządu	86 996,45	101 630,71
	1 602 704,01	2 185 561,24

9. Specyfikacja przychodów i kosztów finansowych za okres

31.12.2019

Wyszczególnienie	Przychody finansowe	Koszty finansowe	Wynik na działalności finansowej
Odsetki od kredytów i uzyskane bankowe	1 331,54 zł		1 331,54
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		12,00	-12,00
Odsetki otrzymane za zwłokę w zapłacie należności			0,00
Razem odsetki otrzymane	1 331,54	12,00	1 319,54
Odsetki naliczone za zwłokę w zapłacie należności		- zł	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	1 173,21	440,83	732,38
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	1 173,21 zł	440,83 zł	732,38
Razem pozostałe	241,45	0,00	241,45
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			0,00
pozostałe	241,45 zł		241,45
Ogółem	2 746,20	452,83	2 293,37

10. Specyfikacja pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych za okres

31.12.2019

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	8 330,00	-8 330,00
Odpisanie przedawnionych należności	0,00	0,00	0,00
Darowizny/dotacje	0,00	188 323,20	-188 323,20
Roczna korekta Vat naliczonego	0,00	739,33	-739,33
Pozostałe przychody/koszty	852,01	6 636,54	-5 784,53
Szkody / odszkodowania od dostawców	0,00	0,00	0,00
Razem pozostała działalność operacyjna	852,01	204 029,07	-203 177,06
Ogółem	852,01	204 029,07	-203 177,06

Fundacja "Razem Zmieniamy Świat"

11. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto		
	31-12-2018	31-12-2019
Przychody z działalności brutto	1 503 365,99	2 342 663,13
Koszty działalności brutto	1 630 989,76	2 390 043,14
Zysk (strata) brutto	(127 623,77)	(47 380,01)
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	53 836,76	237 377,42
a) wydatki na działalność statutową	44 038,27	232 465,42
– darowizna pieniężna	16 500,00	188 323,20
– koszty założenia Fundacji	-	5 057,00
– koszty nieudokumentowane	3 731,49	-
– umowy o dzieło - naliczone	3 806,78	2 080,23
– koszty sfinansowane z dotacji	20 000,00	37 004,99
	-	-
b) wydatki poza działalnością statutową	9 798,49	4 912,00
– odsetki budżetowe	-	12,00
– przedawniona należność	1 975,49	-
– kary	6 890,00	4 900,00
– podatek u źródła	933,00	-
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	-	-
Przychody księgowe nie zaliczone do podatkowych	-	-
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	4 190,30	13 360,77
nieodpłatne świadczenia	4 190,30	3 630,00
dotacja należna w 2018 - wpływ w 2019	-	9 730,77
Przychody do opodatkowania	1 507 556,29	2 356 023,90
Koszty uzyskania przychodów	1 577 153,00	2 152 665,72
Dochód (strata) do opodatkowania	(69 596,71)	203 358,18
Dochód wolny (strata z wolnych źródeł) od podatku	(69 596,71)	198 446,18
Odrębne zobowiązania podatkowe	9 798,49	4 912,00
art.17 ust. 1 pkt 6c	-	161 441,19
art.17 ust. 1 pkt 47	20 000,00	20 000,00
art.17 ust. 1 pkt 52	-	17 004,99
Podstawa opodatkowania	9 798	4 912
Podatek dochodowy	1 469	442

Adler

Fundacja "Razem Zmieniamy Świat"

12) 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. Wartość funduszu na 01.01.2018 wynosiła 442 008,97. Uchwałą nr 3/2018 z 21.06.2018 r. wynik finansowy netto za 2017 rok w wysokości 25 589,35 Walne Zebranie Członków postanowiło przeznaczyć na zwiększenie funduszu statutowego.

13) 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 2019 roku Fundacja Razem Zmieniamy Świat uzyskała z tytułu 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych za 2018 rok przychody w wysokości 22 287,10

Wysokość kosztów sfinansowana z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w 2019 roku wyniosła 29 24,20. Środki te pochodzą z wpływów z 1% za 2016, 2017, 2018 i 2019 rok. Przeznaczono je na pokrycie części kosztów leczenia, zakupu sprzętu medycznego i edukacyjnego dla podopiecznych Fundacji Razem Zmieniamy Świat.

