



**ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 2016 R.**

FUNDACJA PRZYJACIÓŁKA

UL. WIEJSKA 19
00-480 WARSZAWA

NR KRS:0000074781

NIP: 5262517830

Fundacja Przyjaciółka
NIP 526-25-17-830

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego przez Zarząd

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) według zasad przewidzianych dla jednostek mikro.

Fundacja prowadzi wyłącznie działalność statutową.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w wersji dla jednostek mikro zgodnie z decyzją Rady Fundacji i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2016 r. – Informacje ogólne.
- Bilans na dzień 31 grudnia 2016 r.
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2016 r. - 31.12. 2016 r.
- Informacje uzupełniające do bilansu.

Zbigniew Napierała
Prezes Zarządu

Joanna Luberadзка - Gruca
Wiceprezes Zarzadu

Izabela Bochenek
Członek Zarządu – Dyrektor Wykonawczy

Alicja Modzelewska
Członek Zarządu

Data sporządzenia :

Sporządził/a

27.03.2017 r.

Zofia Kaliszewska

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

FUNDACJA PRZYJACIÓŁKA – INFORMACJE OGÓLNE

1. Informacja o Fundacji

Fundacja pod nazwa Fundacja Przyjaciółka została ustanowiona przez Edipresse Polska S.A. z siedzibą w Warszawie, aktem notarialnym z dnia 11 lipca 2000 r., repertorium A nr 3879/2000.

Wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego dnia 20.12.2001 r. pod nr 0000074781.

Wpisu dokonał Sąd Rejonowy dla M.St. Warszawy w Warszawie, XIX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Fundacji nadano numer statystyczny REGON 017162554.

Fundacja Przyjaciółka została założona na czas nieokreślony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres obrotowy od 01.01.2016 r.– 31.12.2016 r.

Fundacja Przyjaciółka stosuje zasady rachunkowości przewidziane dla jednostek mikro w szczególności:

- sporządza sprawozdanie finansowe wg wzoru z załącznika nr 4 do u.o r. wykazując informacje ze szczegółowością większą niż określona w załącznikach do ustawy , zgodnie z art.50.1.u. o r.
- nie sporządza informacji dodatkowej, przedstawia informacje uzupełniające do bilansu określone w załączniku nr 4
- rezygnuje z zasady ostrożnej wyceny (art. 7 ust 2a u. o r.)
- rezygnuje z wyceny aktywów i pasywów wg wartości godziwej i skorygowania cen nabycia (art. 28a u. o r.)
- rezygnuje ze sporządzenia zestawienia zmian w funduszu własnym
- rezygnuje ze sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez fundację w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazującej na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

W działalności Fundacji najważniejsza jest pomoc na rzecz dzieci, głównie tych, które są osierocone i wychowują się poza własną rodziną. Fundacja propaguje rodzinne formy opieki nad dzieckiem.

W okresie obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku członkami Zarządu byli:

Zbigniew Napierała
Joanna Luberadзка - Gruca
Izabela Bochenek
Alicja Modzelewska

Prezes Zarządu
Wiceprezes Zarządu
Członek Zarządu-Dyrektor Wykonawczy
Członek Zarządu

2. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów.

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. W ramach roku obrotowego okresem sprawozdawczym jest miesiąc – do sumowania obrotów na kontach księgi głównej i uzgodnienia z dziennikiem oraz z zapisami na kontach ksiąg pomocniczych.
2. Fundacja stosuje wykaz kont księgi głównej, który został opracowany przez założyciela fundacji Edipresse Polska S.A. i wprowadzony do programu finansowo – księgowego SAP R3.
3. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo, z wykorzystaniem programu finansowo-księgowego SAP R3.
4. Zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych i wyceny składników majątku:
 - a) Fundacja prowadzi księgę główną oraz księgi pomocnicze. Księgi pomocnicze to:
 - księga zakupów, zawierająca rozrachunki z dostawcami, w tym inne rozrachunki z pracownikami,
 - księga sprzedaży, zawierająca rozrachunki z odbiorcami,
 - księga pomocnicza dla celów kadrowo – płacowych zawierająca imienną ewidencję wynagrodzeń pracowników,
 - księga operacji gotówkowych.

Wszystkie księgi pomocnicze są uzgadniane do księgi głównej.

b) Zasady wyceny

- 1) Fundacja nie posiada zapasów. Materiały biurowe ze względu na niewielką wartość odpisywane są w koszty bezpośrednio po ich zakupie.
- 2) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej jednostkowo 3.500 zł jest dokonywana metodą liniową, według stawek określonych jako maksymalne dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych.

Sprzęt komputerowy o wartości jednostkowej poniżej 3.500 zł traktowany jest jako część zestawu komputerowego. Amortyzacja tego sprzętu dokonywana jest metodą liniową, według stawek przyjętych dla amortyzacji zespołów komputerowych.

Części komputerowe o wartości poniżej 1.000 zł, zakupione w celu wymiany zużytego elementu na nowy o identycznych parametrach, ze względu na niewielką wartość, nie są ujmowane w ewidencji środków trwałych i są odpisywane w koszty bezpośrednio po zakupie.

Części komputerowe, bez względu na wartość, które stanowią ulepszenie danego zestawu komputerowego, są ujmowane w ewidencji jako zwiększenie wartości danego elementu zestawu oraz amortyzowane metodą liniową według stawek przyjętych dla amortyzacji zespołów komputerowych.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stanowiących nabyte prawa dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

- 3) Fundacja stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:
 - urządzenia techniczne i maszyny 30%
 - pozostałe środki trwałe 20%
- 4) Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:
 - programy komputerowe 30%, 50%

Środki trwałe w fundacji są w całości zamortyzowane.

- 5) Środki trwałe o niskiej wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500 zł amortyzuje się w sposób uproszczony, dokonując jednorazowego odpisu ich pełnej wartości w momencie przekazania do używania i prowadzi ich ewidencję pozaksięgowo w dziale administracyjnym w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu i ustalenie miejsca jego użytkowania.

Wyjątkiem są zasady przyjęte do ewidencji sprzętu komputerowego, opisane w pkt 2.

- 6) Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto.
- 7) Należności wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty.
- 8) Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

- 9) Fundacja rozpoznaje przychody z działalności statutowej a w szczególności pochodzące z następujących źródeł:

- darowizn, spadków, zapisów,
- subwencji i dotacji od instytucji państwowych i osób prawnych,
- środków uzyskanych ze zbiorów publicznych, loterii, aukcji i imprez publicznych organizowanych przez Fundację lub na jej rzecz, po uzyskaniu zezwoleń określonych właściwymi przepisami,
- dochodów z majątku nieruchomego i ruchomego.

- 10) Fundacja może uzyskiwać przychody z działalności gospodarczej.

W 2016 r. fundacja nie prowadziła działalności gospodarczej.

- 11) W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych, wystawia się każdorazowo tzw. dowód zastępczy – polecenie księgowania.

- 12) Fundacja prowadzi ewidencję kosztów według rzeczywistych miejsc ich powstawania na zleceniach programu księgowego SAP R3 i rozliczanie kosztów według rodzajów – na kontach zespołu 4 oraz sporządza rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem nr 4 do ustawy o rachunkowości.

FUNDACJA PRZYJACIÓŁKA

NIP: 526-25-17-830

REGON: 017162554

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r.

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2015	31.12.2016
AKTYWA			
A.	AKTYWA TRWAŁE, w tym:		
I.	Środki trwałe		
II.	Wartości niematerialne i prawne		
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Długotrwałe aktywa finansowe		
B	AKTYWA OBROTOWE, w tym:	756 514,64	471 530,57
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe	1 030,00	1 000,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	755 484,64	470 530,57
1.	Środki pieniężne	755 484,64	470 530,57
2.	Pozostałe aktywa finansowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa razem		756 514,64	471 530,57
PASYWA			
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, w tym:	724 592,02	404 542,60
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	194 328,05	194 328,05
II	Fundusz zasobowy	1 000,00	1 000,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
IV.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wartość ujemna)		
V.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	529 263,97	209 214,55
VI	Wynik finansowy z lat ubiegłych		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA, w tym:	31 922,62	66 987,97
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
III.	Inne zobowiązania	31 922,62	24 061,89
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		42 926,08
Pasywa razem		756 514,64	471 530,57

Data: 27.03.2017 r.

.....Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

nazwa jednostki : **FUNDACJA PRZYJACIÓŁKA**
 NIP: **526-25-17-830**
 REGON: **017162554**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 sporządzony za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
A	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównanej z nimi, w tym:	1 600 120,97	1 123 619,83
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 600 120,97	1 123 619,83
B	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	1 042 696,73	917 699,94
1.	Koszty nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego	955 755,60	787 589,20
a)	Amortyzacja		
b)	Zużycie materiałów i energii	184 558,31	94 385,89
c)	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	280 976,48	325 172,26
d)	Pozostałe koszty	490 220,81	368 031,05
2.	Koszty działalności administracyjnej	86 941,13	130 110,74
a)	Amortyzacja	0,00	
b)	Zużycie materiałów i energii	1 653,91	2 182,57
c)	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	40 522,40	22 179,09
d)	Pozostałe koszty	44 764,82	105 749,08
C	Pozostałe przychody, w tym:	1 651,03	4 323,43
I.	Aktualizacja wartości aktywów		
II.	Pozostałe przychody operacyjne		1 200,02
III.	Przychody finansowe	1 651,03	3 123,41
D	Pozostałe koszty, w tym:	29 811,30	1 028,77
I.	Aktualizacja wartości aktywów		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	29 811,30	1 015,07
III.	Koszty finansowe		13,70
E	Zyski, straty nadzwyczajne		
F	Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D) (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt. 2 ustawy o rachunkowości) w tym:	529 263,97	209 214,55
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	529 263,97	209 214,55
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)		

FUNDACJA PRZYJACIÓŁKA

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE

(załącznik do bilansu oraz rachunku zysku i strat)

Charakterystyka stosowanych metod wyceny:

9

Wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie	wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne jeżeli cena nabycia była większa od 3500 zł, w pozostałych przypadkach w wartości netto po 100 % umorzeniu
Środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie	według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne
Wycena majątku finansowego	według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane stałą utratą ich wartości

Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły w latach ubiegłych

Wyszczególnienie zdarzeń	Kwota zł	Nie uwzględniono w:	
		bilansie (zł)	rachunku zysków i strat (zł)
<i>nie było</i>			

Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym

Wyszczególnienie zdarzeń	Kwota zł	Nie uwzględniono w:	
		bilansie (zł)	rachunku zysków i strat
<i>nie było</i>			

Struktura funduszu własnego

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2015 r.	31.12.2016 r.
1. Fundusz statutowy	194 328,05	194 328,05
2. Fundusz zasobowy	1 000,00	1 000,00
3. Należne wpłaty na fundusz zasobowy		
4. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	529 263,97	209 214,55
Razem poz.	724 592,02	404 542,60

Podział zobowiązań według pozycji bilansu

Wyszczególnienie zobowiązań	Razem na:			
			31.12.2015 r.	31.12.2016 r.
Zobowiązania (razem)			31 922,62	24 061,89
Zobowiązania długoterminowe dla jednostek powiązanych			-	-
Rozrachunki z dostawcami zagranicznymi			- 2 154,56	
Zobowiązania krótkoterminowe			31 922,62	24 061,89
1. z tytułu dostaw i usług			22 712,79	24 061,89
w tym: dla jednostek powiązanych			-	-
2. z tytułu podatków i ubez. społ.			11 364,39	
3. z tytułu wynagrodzeń				
Rozliczenia międzyokresowe				42 926,08
1. przychody przyszłych okresów				
Razem zobowiązania			31 922,62	66 987,97

Podział należności według pozycji bilansu

Wyszczególnienie należności	Razem na:			
			31.12.2015 r.	31.12.2016 r.
Należności długoterminowe (razem)				
Należności krótkoterminowe			1 030,00	1 000,00
w tym				
1. z tytułu dostaw i usług			0,00	0,00
2. z tytułu podatków i ubez. społ.			0,00	0,00
3. z tytułu wynagrodzeń/rozliczeń pracowniczych			1 000,00	1 000,00
Razem należności			1 030,00	1 000,00

Informacja o zatrudnieniu (w pełnych etatach)

Wyszczególnienie	na 31.12.2016 r.
Ogółem	5 osób

Przychody organizacji za okres 01.01.2016 r- 31.12.2016 r.	
<i>Przychody statutowe-darowizny</i>	<i>1 123 619,83</i>
<i>w tym:</i>	
<i>osoby prawne</i>	<i>148 445,11</i>
<i>osoby fizyczne</i>	<i>154 973,00</i>
<i>aukcje</i>	<i>44 243,00</i>
<i>1% podatku</i>	<i>179 620,83</i>
<i>projekt POWER - EFS</i>	<i>67 073,92</i>
<i>wynik finansowy z 2015 r.</i>	<i>529 263,97</i>
<i>Przychody finansowe</i>	<i>3 123,41</i>
<i>Przychody operacyjne</i>	<i>1200,02</i>
Razem w PLN	1 127 943,26

Wysokość kwot przeznaczonych na:	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
realizację celów statutowych organizacji :	787 589,20
<i>w tym: świadczenia pieniężne:</i>	123 020,00
<i>świadczenia niepieniężne:</i>	664 569,20
koszty statutowe wg rodzajów:	787 589,20
<i>Amortyzacja</i>	0,00
<i>Zużycie materiałów i energii</i>	94 385,89
<i>wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>	325 172,26
<i>Pozostałe koszty</i>	368 031,05
koszty administracyjne w tym:	130 110,74
<i>Amortyzacja</i>	0,00
<i>Zużycie materiałów i energii</i>	2 182,57
<i>Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>	22 179,09
<i>Pozostałe koszty</i>	105 749,08
<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>	1 015,07
<i>Koszty finansowe</i>	13,70
RAZEM	918 728,71
Wynik na działalności	209 214,55

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Fundusz statutowy.

Stan funduszu statutowego w 2016 r. ujętego w bilansie w pozycji kapitał podstawowy nie zmienił się w stosunku do roku poprzedniego i wynosi 194 328,05 zł.

Zobowiązania warunkowe.

Fundacja nie posiada zobowiązań warunkowych.

Zatrudnienie.

Zatrudnienie – w okresie obrotowym wynosiło:
5 osób.

Wynagrodzenie członków Zarządu Fundacji Przyjaciółka.

Członkowie Zarządu nie pobierają wynagrodzenia.

Informacja o pożyczkach udzielonych członkom Zarządu.

Stan pożyczek udzielonych na dzień bilansowy wynosi - 0 zł.

Wynik finansowy 2016 r.

W roku obrotowym zakończonym 31.12.2016 r. fundacja uzyskała dodatni wynik finansowy w wysokości 209 214,55 zł.

Zarząd fundacji proponuje przeznaczenie zysku netto na zwiększenie przychodów w następnym roku obrotowym.

Działalność fundacji.

Fundacja jest organizacją pożytku publicznego, utrzymującą się wyłącznie z darowizn. Środki otrzymywane w ramach darowizn zostają rozdysponowane na określone programy i cele zgodnie z wolą darczyńców.

Drugim znacznie skromniejszym źródłem wpływu środków są zbiórki publiczne, a uzyskane środki są przekazane na cele określone danej akcji, zgodnie z Ustawą o zbiórkach.

W naszych działaniach chcemy nieść pomoc tym dzieciom, które muszą pokonywać w życiu przeszkody, które nam dorosłym wydają się często nie do pokonania: kalectwo, samotność, ubóstwo i odrzucenie.

W ramach kosztów statutowych w roku obrotowym i latach poprzednich realizujemy akcje na rzecz dzieci:
zakup specjalistycznego sprzętu rehabilitacyjnego, protez, zabiegi rehabilitacyjne, zakup kosztownych lekarstw ratujących życie i zdrowie, dofinansowanie niezbędnych operacji zagranicznych.

Koszty statutowe obejmują także szkolenia wolontariuszy oraz zwrot kosztów przejazdów na szkolenia i zajęcia w roku obrotowym i latach poprzednich. Celem jest ukierunkowanie osób chętnych do pracy z wychowankami Domów Dziecka.

Fundacja promuje także ideę edukacji wychowanków z Domów Dziecka, funduje stypendia dla zdolnych studentów i gimnazjalistów z placówek opiekuńczo - wychowawczych oraz organizowanie szkoleń ułatwiających wychowankom poszukiwanie pracy i start w dorosłe życie.

Prowadzimy też programy na rzecz dzieci ze świetlic środowiskowych, które pomagają w pokonaniu ich problemów zdrowotnych, społecznych i bytowych.

W centrum naszego zainteresowania znajdują się także rodzinne formy opieki.

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego
2016 R.**

Konto KG Przychody

765000	Przychody statutowe darowizny	347 661,11
765100	Przychody statutowe zbiórka publiczna	0,00
765200	Przychody statutowe inne darowizny	0,00
765300	Przychody statutowe pożytek	179 620,83
765500	Przychody statutowe Projekt POWER - EFS	67 073,92
860000	Wynik finansowy 2014 zwiększający przychody roku bieżącego	529 263,97
756041	Przychody finansowe	3 123,41
754015	Pozostałe przychody operacyjne	1 200,02
Razem przychody		1 127 943,26
4...	Koszty realizacji zadań statutowych	311 476,59
4...	Koszty realizacji zadań statutowych - NKUP	409 038,69
ZI.982080	Koszty realizacji zadań statutowych - NKUP-EFS	67 073,92
499999	Koszty administracyjne	130 110,74
757071	Pozostałe koszty finansowe	13,70
755011	Pozostałe koszty operacyjne	1 015,07
Razem koszty		918 728,71
Wynik finansowy		209 214,55
Przychody nieopodatkowane		
860000	Wynik finansowy 2015 zwiększający przychody z roku bieżącego	529 263,97
754015	Pozostałe przychody operacyjne	0,00
Razem przychody nieopodatkowane		529 263,97
Koszty NKUP		690 389,09
755011	Pozostałe koszty operacyjne	1 015,07
757071	Pozostałe koszty finansowe	13,70
4...	Koszty realizacji zadań statutowych - NKUP	622 286,40
ZI.982080	Koszty realizacji zadań statutowych - NKUP-EFS	67 073,92
Razem przychody podatkowe do deklaracji CIT		598 679,29
Razem koszty podatkowe do deklaracji CIT		228 339,62
Dochód - podstawa opodatkowania (zwolnione)		370 339,67