

Fundacja Dzieciom "Zdążyć z Pomocą"
Warszawa

Opinia niezależnego biegłego rewidenta

wraz z raportem z badania sprawozdania finansowego
na dzień 31.12.2016

Roedl Audit Sp. z o.o.

ul. Sienna 73
PL-00-833 Warszawa
Telefon + 48 (22) 696 28 00
Telefax + 48 (22) 696 28 01
E-mail warszawa@roedl.pl
Internet www.roedl.com

**OPINIA NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA**

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Rady Fundacji

Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Fundacji Dzieciom "Zdążyć z Pomocą", z siedzibą w Warszawie, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą PLN 309.853.403,49;
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016 wykazujący zysk netto w wysokości PLN 36.071.993,43;
4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016, wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę PLN 36.071.993,43;
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016, wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę PLN 5.091.126,71;
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność kierownika jednostki i Rady Fundacji za sprawozdanie finansowe

Kierownik jednostki oraz członkowie Rady Fundacji są odpowiedzialni za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047, z późn. zm.), zwaną dalej "ustawą o rachunkowości", wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Kierownik jednostki oraz członkowie Rady Fundacji są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Jesteśmy odpowiedzialni za wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego przez nas badania.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości oraz zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania stanowiących załącznik do uchwały KRBR nr 2783/52/2015 z dnia 10 lutego 2015 z późn. zm. Standardy te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka, biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii o skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę sporządzenia załączonego sprawozdania finansowego, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia opinii z badania.

Opinia o sprawozdaniu finansowym

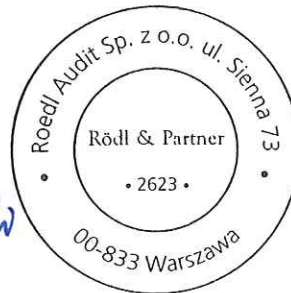
Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

1. przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2016, oraz jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016 zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami rachunkowości;
2. zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
3. jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami umowy jednostki.

Warszawa, 19.04.2017

Andrzej Niewiarowski

Andrzej Niewiarowski
Kluczowy biegły rewident
Nr w rejestrze 11785



Działający w imieniu:
Roedl Audit Sp. z o.o.
Nr na liście 2623

Magdalena Ludwiczak

Magdalena Ludwiczak
Biegły rewident
Nr w rejestrze 10097

**RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Fundacji Dzieciom "Zdążyć z Pomocą"
NA DZIEŃ 31.12.2016**



Spis treści

	Strona
1. ZLECENIE I REALIZACJA ZLECENIA	4
2. STAN PRAWNY	5
2.1. Podstawowe dane o Fundacji	5
2.2. Organy Fundacji	6
2.3. Dane dla potrzeb statystycznych i podatkowych	7
2.3.1. Numer statystyczny (REGON)	7
2.3.2. Numer identyfikacji podatkowej (NIP)	7
2.4. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedni	7
3. ANALIZA FINANSOWA	8
4. OCENA SYSTEMU KSIĘGOWOŚCI	11
5. INFORMACJE O POPRAWNOŚCI I KOMPLETNOŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	12
UWAGI KOŃCOWE	13

ZAŁĄCZNIKI

	Nr
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	1
Bilans na dzień 31.12.2016	2
Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016	3
Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016	4
Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016	5
Dodatkowe informacje i objaśnienia	6



1. ZLECENIE I REALIZACJA ZLECENIA

Zarząd

Fundacji Dzieciom "Zdążyć z Pomocą"
Warszawa, Polska

- określanej niżej jako Fundacja -

zlecił nam badanie sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 sporządzonego w oparciu o prowadzone księgi rachunkowe oraz sporządzenie raportu i opinii.

Badanie zostało przeprowadzone przez Roedl Audit Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Sienna 73, Oddział w Warszawie, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2623. Biegłym rewidentem, reprezentującym podmiot uprawniony jest Magdalena Ludwiczak, numer w rejestrze 10097, natomiast kluczowym biegłym rewidentem kierującym badaniem jest Andrzej Niewiarowski, numer w rejestrze 11785. Zarówno podmiot, jak i kluczowy biegły rewident spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o tym sprawozdaniu zgodnie z art. 56 ust. 3 i 4 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

Umowę o badanie zawarto w dniu 09.09.2016 z Zarządem Fundacji Dzieciom "Zdążyć z Pomocą" na podstawie uchwały Rady Fundacji z dnia 01.09.2016.

Badanie przeprowadzono w miesiącu kwietniu i zakończono w dniu 19.04.2017.

Nie stwierdzono ograniczeń zakresu badania. Badający uzyskali wszelkie żądane informacje i wyjaśnienia. Dnia 19.04.2017 Zarząd Fundacji potwierdził pisemnie kompletność sporządzonego sprawozdania finansowego. Nie stwierdzono istotnych naruszeń prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.



- 4 -

2. STAN PRAWNY

2.1. Podstawowe dane o Fundacji

Firma, forma prawna, siedziba, krajowy rejestr sądowy

Fundacja jest zarejestrowana pod firmą:

Fundacja Dzieciom "Zdążyć z Pomocą"

w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer rejestru 0000037904 zgodnie z odpisem z dnia 19.04.2017 z ostatnim wpisem z dnia 24.08.2016.

Siedzibą Fundacji jest Warszawa, 01-685, ul. Łomiańska 5.

Przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem nieodpłatnej działalności statutowej Fundacji jest:

- działalność na rzecz osób niepełnosprawnych (głównie dzieci), w tym rehabilitacja;
- pomoc społeczna, w tym pomoc rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej;
- działalność charytatywna.

Przedmiotem odpłatnej działalności statutowej Fundacji są:

- działania wspomagające edukację;
- kultura, sztuka i ochrona dziedzictwa dóbr narodowych.

Przedmiotem działalności gospodarczej Fundacji jest:

- wydawanie i sprzedaż książek i kalendarzy.

Fundusz statutowy

Fundusz Statutowy Fundacji uległ w badanym okresie zmianom i wynosi PLN 269.594.411,49.

Fundusz statutowy Fundacji składa się z:

	PLN	%
Funduszu statutowego z lat ubiegłych	227 053 527,28	84,22
Fundusz statutowego z zysku roku 2015	42 540 884,21	15,78
	269 594 411,49	100,00



2.2. Organy Fundacji

Zarząd i przedstawicielstwo

W badanym okresie Zarząd sprawowali:

- Pan Stanisław Kowalski - Prezes Zarządu;
- Pani Małgorzata Altewęgier - Członek Zarządu (do dnia 28.07.2016 oraz od dnia 31.08.2016 do dnia 12.12.2016); Wiceprezes Zarządu (od dnia 10.06.2016 do dnia 28.07.2016);
- Pani Grażyna Grudowska - Członek Zarządu (do dnia 12.12.2016).

Do reprezentowania Fundacji uprawniony jest jednoosobowo Prezes Zarządu lub Wiceprezes Zarządu wraz z innym Członkiem Zarządu.

Po dniu bilansowym do dnia zakończenia badania nie wystąpiły zmiany w Zarządzie Fundacji.

Rada Fundacji

W badanym okresie funkcję Członków Rady Fundacji pełnili:

- Pani Irena Piłatowska Mądry;
- Pan Janusz Dobrowolski.



2.3. Dane dla potrzeb statystycznych i podatkowych

2.3.1. Numer statystyczny (REGON)

Urząd Statystyczny w Warszawie nadał Fundacji statystyczny numer identyfikacyjny:

014902795

2.3.2. Numer identyfikacji podatkowej (NIP)

Urząd Skarbowy w Warszawie nadał Fundacji numer identyfikacji podatkowej:

118-14-28-385

2.4. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedni

Sprawozdanie finansowe za rok 2015 zostało zbadane przez Roedl Audit Sp. z o.o. Oddział w Warszawie. O zbadanym sprawozdaniu wydano opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone uchwałą Zarządu i Rady Fundacji z dnia 30.05.2016.

Decyzją Zarządu i Rady Fundacji zysk w wysokości PLN 42.540.884,21 został przeznaczony na fundusz statutowy.

Zweryfikowane sprawozdanie finansowe złożono w Urzędzie Skarbowym dnia 08.06.2016, w Sądzie Rejonowym dnia 09.06.2016 oraz w Ministerstwie Pracy i Polityki Społecznej dnia 06.07.2016.



3. ANALIZA FINANSOWA

Struktura bilansu

	31.12.2016		31.12.2015		31.12.2014	
	TPLN	%	TPLN	%	TPLN	%
Wartości niematerialne i prawne	499,0	0,2	756,8	0,3	1 041,1	0,4
Rzeczowe aktywa trwałe	45 321,0	14,5	45 305,7	16,5	47 425,5	20,4
Inwestycje długoterminowe	111 713,6	36,1	50 225,9	18,3	44 843,6	19,3
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,5	0,0	117,8	0,0	230,3	0,1
Zapasy	609,3	0,2	309,2	0,1	439,0	0,1
Należności krótkoterminowe	75,7	0,0	592,7	0,2	236,6	0,1
Inwestycje krótkoterminowe	151 451,6	48,9	176 258,9	64,4	138 399,3	59,5
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	182,7	0,1	198,4	0,2	164,9	0,1
Aktywa	309 853,4	100,0	273 765,4	100,0	232 780,3	100,0
Kapitał własny	305 666,4	98,6	269 594,4	98,4	227 053,5	97,6
Rezerwy na zobowiązania	174,2	0,1	154,4	0,2	171,5	0,1
Zobowiązania krótkoterminowe	726,7	0,2	677,2	0,2	626,3	0,3
Rozliczenia międzyokresowe	3 286,1	1,1	3 339,4	1,2	4 929,0	2,0
Pasywa	309 853,4	100,0	273 765,4	100,0	232 780,3	100,0

Struktura rachunku zysków i strat

	2016 TPLN	%	2015 TPLN	%	2014 TPLN	%
Przychody z działalności statutowej	177 710,8	100,0	172 451,8	100,0	160 447,1	100,0
Wydatki (koszty) na realizację zadań statutowych	144 549,3	81,3	132 042,5	76,6	133 959,5	83,5
Wynik finansowy działalności statutowej	33 161,5	18,7	40 409,3	23,4	26 487,6	16,5
Przychody netto ze sprzedaży	241,9	0,1	281,3	0,1	291,6	0,2
Koszty sprzedaży	94,7	0,0	32,8	0,0	63,2	0,0
Wynik ze sprzedaży	147,2	0,1	248,5	0,2	228,4	0,2
Koszty ogólnego zarządu	3 241,2	1,8	3 333,2	1,9	3 759,8	2,3
Wynik z działalności statutowej i gospodarczej	30 067,5	16,9	37 324,6	21,6	22 956,1	14,4
Pozostałe przychody operacyjne	12,9	0,0	153,8	0,1	129,7	0,1
Pozostałe koszty operacyjne	246,1	0,1	97,3	0,1	203,1	0,1
Wynik na działalności gospodarczej	29 834,3	16,8	37 381,1	21,7	22 882,8	14,4
Przychody finansowe	6 360,1	3,6	5 446,7	3,2	5 057,4	3,2
Koszty finansowe	113,2	0,1	284,1	0,2	91,4	0,1
Zysk brutto	36 081,2	20,3	42 543,7	24,7	27 848,8	17,4
Podatek dochodowy	9,2	0,0	2,8	0,0	6,9	0,0
Zysk netto	36 072,0	20,3	42 540,9	24,7	27 841,9	17,4



Wskaźniki

W związku z faktem, iż Fundacja jest organizacją non-profit pominięto analizę wskaźnikową.



- 10 -

4. OCENA SYSTEMU KSIĘGOWOŚCI

Operacje gospodarcze są prawidłowo udokumentowane. Zapisy w księgach rachunkowych są kompletne, prawidłowe i odpowiednio powiązane z fakturami bądź innymi dokumentami źródłowymi.

Księgi rachunkowe prowadzone są w sposób rzetelny, bezbłędny i sprawdzalny, techniką komputerową (program finansowo-księgowy SAP). Stosowane przez Fundację metody zabezpieczenia dostępu do danych i system ich przetwarzania są wystarczające.

Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona zgodnie z ustawą o rachunkowości. Wyniki inwentaryzacji zostały prawidłowo rozliczone i ujęte w księgach. Ustawowa częstotliwość przeprowadzania inwentaryzacji została zachowana.

Księgi są prowadzone i przechowywane w siedzibie Fundacji z zachowaniem przepisów rozdziału 8 ustawy o rachunkowości.

5. INFORMACJE O POPRAWNOŚCI I KOMPLETNOŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

5.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego stanowiące integralną składową część sprawozdania finansowego zostało opracowane zgodnie z postanowieniami art. 48 ustawy o rachunkowości.

5.2. Bilans

Bilans został sporządzony prawidłowo, zgodnie z postanowieniami art. 46 ustawy o rachunkowości.

5.3. Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat został sporządzony prawidłowo, zgodnie z postanowieniami art. 47 ustawy o rachunkowości.

5.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym zostało sporządzone prawidłowo, zgodnie z postanowieniami art. 48a ustawy o rachunkowości.

5.5. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony prawidłowo, zgodnie z postanowieniami art. 48b ustawy o rachunkowości. Stwierdzono jego powiązanie z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi.

5.6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowiące integralną składową część sprawozdania finansowego zostały opracowane zgodnie z postanowieniami art. 48 ustawy o rachunkowości.



UWAGI KOŃCOWE



Na podstawie przeprowadzonego badania ksiąg rachunkowych Fundacji Dzieciom "Zdążyć z Pomocą", z siedzibą w Warszawie stwierdza się, że:

1. sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2016 zostało sporządzone prawidłowo, dane zawarte w sprawozdaniu finansowym są zgodne z odpowiednimi saldami i obrotami w księgach rachunkowych,
2. została zachowana zasada ciągłości bilansowej,
3. sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez upoważnione osoby,
4. nie wystąpiły zjawiska i zdarzenia wskazujące na naruszenie obowiązującego prawa.

Wynik badania sprawozdania finansowego Fundacji Dzieciom "Zdążyć z Pomocą" za rok obrotowy 2016 biegły rewident przedstawił w swojej opinii.

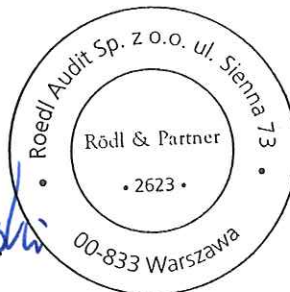
Wydano opinię bez zastrzeżeń.

Raport zawiera 14 stron.

Warszawa, 19.04.2017

Andrzej Niewiarowski

Andrzej Niewiarowski
Kluczowy biegły rewident
Nr w rejestrze 11785



Działający w imieniu:
Roedl Audit Sp. z o.o.
Nr na liście 2623

Magdalena Ludwiczak

Magdalena Ludwiczak
Biegły rewident
Nr w rejestrze 10097

ZAŁĄCZNIKI

Sprawozdanie finansowe
Fundacji Dzieciom „Zdażyć z Pomocą”
za rok 2016



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Fundacji Dzieciom „Zdążyć z Pomocą”
z siedzibą w Warszawie 01-685, ul. Łomiańska 5**

za rok obrotowy 2016

I. Dane podstawowe

Fundacja Dzieciom „Zdążyć z Pomocą”, ul. Łomiańska 5, 01-685 Warszawa
NIP 118-14-28-385, REGON 014902795, data utworzenia 23 listopada 1998 roku
Jednostka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS 0000037904.

Funkcjonowanie Fundacji Dzieciom „Zdążyć z Pomocą” regulują:

- **Statut Fundacji;**
- **ustawa o fundacjach** z dnia 6 kwietnia 1984 r. (Dz. U. z 2016 r. poz. 40);
- rozporządzenie Ministra Sprawiedliwości w sprawie ramowego zakresu sprawozdania z działalności fundacji z dnia 8 maja 2001 r. (Dz. U. Nr 50, poz. 529 z późn. zm.).

Fundacja z uwagi na posiadany status pożytku publicznego stosuje:

- **ustawę o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie** z dnia 24 kwietnia 2003 r. (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r. poz. 1817 z późn. zm.);
- rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie **obowiązku badania sprawozdań finansowych organizacji pożytku publicznego** z dnia 23 grudnia 2004 r. (Dz. U. Nr 285, poz. 2852).

Fundacja z uwagi na prowadzoną działalność gospodarczą zobligowana jest do stosowania:

- **ustawy o rachunkowości** z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) regulującej księgowo-finansowe aspekty prowadzonej działalności.

Ponadto Fundacja jako osoba prawna, podatnik CIT i podatnik podatku VAT działa w oparciu o stosowne ustawy podatkowe.

Ministrem właściwym ze względu na charakter i cele Fundacji jest **Minister Zdrowia**. Oprócz tego organizacje pożytku publicznego podlegają specjalnemu nadzorowi właściwego ministra. Zgodnie z art. 28 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie nad działalnością organizacji pożytku publicznego w zakresie korzystania z uprawnień wynikają-

cych z ustawy o działalności pożytku publicznego nadzór sprawuje minister właściwy ds. zabezpieczenia społecznego (obecnie – **Minister Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej**).

Zarząd Fundacji Dzieciom „Zdążyć z Pomocą”

Na dzień podpisania sprawozdania finansowego w skład Zarządu Fundacji wchodził:
Stanisław Kowalski – **prezes Zarządu**.

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji tejże działalności. Działalność Fundacji nie jest ograniczona czasowo.

II. Przyjęte zasady polityki rachunkowości oraz sposób sporządzania sprawozdania finansowego

Przyjęte zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i z uwzględnieniem specyfiki i warunków działania Fundacji oraz wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

Sprawozdanie finansowe Fundacji Dzieciom „Zdążyć z Pomocą” składające się z:

Bilansu, Rachunku zysków i strat, Informacji dodatkowej, Zestawienia zmian w kapitałach (funduszach) własnych oraz Rachunku przepływów pieniężnych, zostało sporządzone według **Załącznika nr 1** do ustawy o rachunkowości. Fundacja sporządza również sprawozdanie merytoryczne z prowadzonej działalności.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z ustaleniami dokumentacji przyjętych zasad Polityki rachunkowości dla Fundacji Dzieciom „Zdążyć z Pomocą” w oparciu o wykorzystanie systemu SAP Business One obejmującej:

1. zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych;
2. charakterystykę działalności statutowej i gospodarczej Fundacji, zasady kwalifikacji kosztów wg rodzajów działalności, w tym kosztów administracyjnych Fundacji;
3. zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego Fundacji;
4. zasady i sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont;
5. gospodarkę środkami pieniężnymi;
6. zasady i sposób inwentaryzacji;
7. wzór sprawozdania finansowego Fundacji Dzieciom „Zdążyć z Pomocą”.

Fundacja Dzieciom „Zdążyć z Pomocą” prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy o rachunkowości, ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz zgodnie z przepisami prawa podatkowego zawartymi w ustawie dedykowanej podatnikom rozliczającym podatek dochodowy od osób prawnych. Księgi rachunkowe Fundacji prowadzone są w zintegrowanej aplikacji do zarządzania firmą dla małych i średnich przedsiębiorstw – systemie SAP Business One. Systemem SAP BO objęte zostały wszystkie procesy z zakresu: zakupów, obsługi płatności przychodzących i wychodzących – w tym obsługi wpłat 1% podatku, ob-

sluży subkont podopiecznych, w tym zarządzania relacjami z podopiecznymi, sprzedaży, gospodarki magazynowej.

Księgowanie w systemie SAP BO prowadzone jest w oparciu o plan kont dostosowany do specyfiki działalności Fundacji w sposób umożliwiający kompleksową sprawozdawczość na potrzeby rocznego sprawozdania finansowego (podlegającego badaniu przez biegłego rewidenta), jak również na potrzeby sprawozdania merytorycznego z działalności Fundacji (Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej), sprawozdania z prowadzonych zbiorów publicznych (Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji), sprawozdań i raportów przygotowywanych dla darczyńców, sponsorów oraz instytucji przyznających dotacje celowe.

Ewidencja przychodów w Fundacji Dzieciom „Zdążyć z Pomocą” prowadzona jest w sposób zapewniający szczegółową identyfikację środków finansowych pochodzących:

- z poszczególnych obszarów (rodzajów) działalności Fundacji:
 - działalności statutowej nieodpłatnej;
 - działalności statutowej odpłatnej;
 - działalności gospodarczej;
- z poszczególnych źródeł przychodów w ramach działalności statutowej nieodpłatnej:
 - wpłat 1% podatku;
 - zbiorów publicznych;
 - darowizn celowych oraz darowizn na ogólne cele statutowe Fundacji;
- z poszczególnych dotacji budżetowych i ze źródeł prywatnych, akcji, projektów.

Ewidencja przychodów prowadzona jest na kontach zespołu 7 z wykorzystaniem 2 wymiarów – znaczników: znaczników centrum zysku i znaczników dotacji, akcji, projektów.

Ewidencja kosztów w Fundacji Dzieciom „Zdążyć z Pomocą” prowadzona jest w sposób umożliwiający powiązanie kosztów ze źródłem ich finansowania, tj. rodzaju działalności, źródeł przychodu w ramach działalności statutowej nieodpłatnej wymienionych powyżej, poszczególnych projektów, dotacji (przy wyszczególnieniu finansowania zewnętrznego i wkładu własnego). Ewidencja kosztów prowadzona jest na kontach zespołu 4 i 7.

Wydatki (koszty) działalności statutowej pożytku publicznego – w przypadku Fundacji są to wydatki ponoszone na realizację celów, zadań statutowych, jakie założyła sobie Fundacja w przyjętym Statucie. Za koszty statutowe uznaje się koszty świadczeń wykonywanych zgodnie ze Statutem Fundacji, w tym także świadczeń w naturze, niemających charakteru wydatków administracyjnych.

Stosowany układ rachunku kosztów umożliwia stworzenie Rachunku zysków i strat Fundacji Dzieciom „Zdążyć z Pomocą” według własnego wzoru, przygotowanego zgodnie z ustawą o rachunkowości, uwzględniającego specyfikę działalności organizacji pożytku publicznego prowadzącej działalność gospodarczą. Przyjęto, iż jest to Rachunek zysków i strat **w układzie porównawczym**, gdyż oprócz wyników finansowych na poszczególnych rodzajach działalności Fundacji, prezentuje **koszty administracyjne, w tym ogólnego zarządu w układzie rodzajowym**.

W sporządzanym rachunku prezentowane są odrębnie przychody z działalności statutowej nieodpłatnej, z działalności statutowej odpłatnej oraz z działalności gospodarczej wraz z wynikami osiągniętymi w poszczególnych rodzajach działalności. W ramach kosztów działalności statutowej wyodrębnione zostały koszty administracyjne działalności statutowej i zaprezentowane w układzie rodzajowym. Fundacja sporządza sprawozdanie finansowe w formie rozszerzonej przewidzianej dla podmiotów podlegających badaniu przez biegłego rewidenta.

Sprawozdanie finansowe Fundacji sporządza się z uwzględnieniem zasad rachunkowości:

1. **zasady memoriału** – tj. ujęcia w księgach rachunkowych ogółu operacji gospodarczych okresu sprawozdawczego, niezależnie od tego, czy zostały one zapłacone czy nie;
2. **zasady współmierności kosztów do osiągniętych przychodów**, zgodnie z którą pomiar wyniku finansowego brutto określany jest przez przychody dotyczące okresu sprawozdawczego oraz przypadające za okres sprawozdawczy koszty ich uzyskania, a ponadto:
 - pozostałe przychody i koszty operacyjne;
 - przychody i koszty finansowe;
 - wynik zdarzeń nadzwyczajnych.

W strukturze Rachunku zysków i strat Fundacji jako jednostki prowadzącej działalność gospodarczą można wyróżnić następujące wyniki cząstkowe:

- **wynik na działalności statutowej pożytku publicznego** (określonej Statutem) dodatni lub ujemny – powstaje z różnicy pomiędzy przychodami bieżącej działalności statutowej (przychodami z darowizn, dotacji, wpłat z tytułu 1% podatku, wiązań sądowych przeznaczonych na finansowanie bieżącej działalności statutowej) a wydatkami (kosztami) ponoszonymi w związku z prowadzeniem tej działalności – wydatkami dokonywanymi w związku z realizacją zadań statutowych. Wynik dodatni oznacza nadwyżkę przychodów z działalności statutowej nad wydatkami (kosztami) realizacji zadań statutowych. Nadwyżka zgodnie ze statutem Fundacji przekazywana jest (w oparciu o podjętą uchwałę Rady Fundacji) na Fundusz statutowy i stanowi kapitał zgromadzony do wykorzystania na realizację celów statutowych

w przyszłych okresach. Nadwyżka wydatków (kosztów) statutowych nad przychodami statutowymi – wynik ujemny – świadczy o tym, że Fundacja w okresie objętym sprawozdaniem poniosła wydatki działalności statutowej wyższe niż uzyskane w tymże okresie przychody z działalności statutowej. Nadwyżka wydatków (kosztów) – wynik ujemny uzyskany w danym okresie sprawozdawczym – pokrywana jest (w oparciu o podjętą uchwałę Rady Fundacji) z funduszu statutowego utworzonego z nadwyżek przychodów (zysków) okresów poprzednich;

- **wynik na działalności gospodarczej** – zysk (strata) brutto na sprzedaży – powstaje z różnicy pomiędzy przychodami ze sprzedaży netto usług, towarów i materiałów z uwzględnieniem upustów, rabatów i innych zmniejszeń przychodów, bez VAT, a wartością sprzedanych towarów i materiałów, ustaloną odpowiednio w cenach zakupu (w koszcie ich wytworzenia w niektórych przypadkach) – powiększoną o całość poniesionych, od początku roku obrotowego, kosztów dokonywanej sprzedaży i kosztów ogólnoadministracyjnych Fundacji przypadających na działalność gospodarczą (podział kosztów ogólnoadministracyjnych wg klucza wartościowego);

- **wynik na działalności statutowej i gospodarczej Fundacji** – powstaje z wyników finansowych poszczególnych rodzajów działalności operacyjnej: statutowej pożytku publicznego i gospodarczej, pomniejszonych o całość poniesionych, od początku roku obrotowego, kosztów ogólnozakładowych ogólnego zarządu, a także ogólnoadministracyjnych działalności statutowej (podział kosztów ogólnoadministracyjnych wg klucza wartościowego). Koszty ogólnozakładowe ogólnego zarządu, a także ogólnoadministracyjne działalności statutowej prezentowane są w układzie rodzajowym;

- **wynik na działalności operacyjnej Fundacji** – powstaje z wyników finansowych poszczególnych rodzajów działalności operacyjnej: statutowej pożytku publicznego i gospodarczej, pomniejszonych o koszty ogólnozakładowe, ogólnego zarządu, a także ogólnoadmini-

stracyjne działalności statutowej, powiększonych o pozostałe przychody operacyjne i pomniejszonych o pozostałe koszty operacyjne – związanych pośrednio z działalnością operacyjną Fundacji;

- **wynik z operacji finansowych** – powstaje z różnicy pomiędzy przychodami finansowymi w szczególności z tytułu odsetek uzyskanych z gospodarowaniem majątkiem finansowym Fundacji, lokowaniem środków na lokatach bankowych, zysków ze zbycia inwestycji i aktualizacji ich wyceny, nadwyżek dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi a kosztami finansowymi, w szczególności poniesionymi z tytułu: strat ze zbycia inwestycji i aktualizacji ich wyceny, nadwyżek ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi;

- **wynik ze zdarzeń nadzwyczajnych** – stanowi różnicę pomiędzy zyskami a stratami nadzwyczajnymi wynikającymi ze zdarzeń losowych, poza działalnością operacyjną jednostki i niezwiązanych z ryzykiem jej prowadzenia.

Ustalony w powyższy sposób **wynik finansowy brutto** pomniejszany jest o podatek dochodowy od osób prawnych od kosztów NKUP **niestatutowych**, dając w ten sposób **WYNIK FINANSOWY NETTO** na całokształcie działalności Fundacji.

III. Działalność statutowa pożytku publicznego Fundacji Dzieciom „Zdążyć z Pomocą”

Głównym celem Fundacji jest organizowanie i niesienie pomocy w ramach działalności pożytku publicznego. Zadaniem priorytetowym jest – jak mówi nazwa Fundacji – zdążyć z pomocą dla chorych i niepełnosprawnych dzieci, wspierać ich leczenie, rehabilitację, a ponadto realizować cele statutowe w zakresie kultury, edukacji, promocji zdrowia, aktywizacji społecznej, integracji, przeciwdziałania wykluczeniu, wspierania rodzin.

Celami Fundacji wynikającymi z działalności pożytku publicznego są:

- 1) pomoc społeczna umożliwiająca osobom i rodzinom przezwyciężanie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości;
- 2) działalność na rzecz integracji oraz reintegracji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym;
- 3) działalność charytatywna;
- 4) podtrzymywanie i upowszechnianie tradycji narodowej, pielęgnowanie polskości oraz rozwoju świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej;
- 5) działalność na rzecz mniejszości narodowych i etnicznych oraz języka regionalnego;
- 6) ochrona i promocja zdrowia;
- 7) działalność na rzecz osób niepełnosprawnych;
- 8) promocja zatrudnienia i aktywizacji zawodowej osób pozostających bez pracy i zagrożonych zwolnieniem z pracy;
- 9) działalność na rzecz równych praw kobiet i mężczyzn;
- 10) działalność na rzecz osób w wieku emerytalnym;
- 11) działalność wspomagająca rozwój gospodarczy, w tym rozwój przedsiębiorczości;
- 12) działalność wspomagająca rozwój techniki, wynalazczości i innowacyjności oraz rozpowszechnianie i wdrażanie nowych rozwiązań technicznych w praktyce gospodarczej;
- 13) działalność wspomagająca rozwój wspólnot i społeczności lokalnych;
- 14) nauka, szkolnictwo wyższe, edukacja, oświata i wychowanie;
- 15) wypoczynek dzieci i młodzieży;

- 16) kultura, sztuka, ochrona dóbr kultury i dziedzictwa narodowego;
- 17) wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej;
- 18) ekologia i ochrona zwierząt oraz ochrona dziedzictwa przyrodniczego;
- 19) turystyka i krajoznawstwo;
- 20) porządek i bezpieczeństwo publiczne;
- 21) obronność państwa i działalność Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej;
- 22) upowszechnianie i ochrona wolności i praw człowieka oraz swobód obywatelskich, a także działań wspomagających rozwój demokracji;
- 23) ratownictwo i ochrona ludności;
- 24) pomoc ofiarom katastrof, klęsk żywiołowych, konfliktów zbrojnych i wojen w kraju i za granicą;
- 25) upowszechnianie i ochrona praw konsumentów;
- 26) działalność na rzecz integracji europejskiej oraz rozwijania kontaktów i współpracy między społeczeństwami;
- 27) promocja i organizacja wolontariatu;
- 28) pomoc Polonii i Polakom za granicą;
- 29) działalność na rzecz kombatantów i osób represjonowanych;
- 30) promocja Rzeczypospolitej Polskiej za granicą;
- 31) działalność na rzecz rodziny, macierzyństwa, rodzicielstwa, upowszechniania i ochrony praw dziecka;
- 32) przeciwdziałanie uzależnieniom i patologiom społecznym;
- 33) wspieranie rodziny i systemu pieczy zastępczej.

Dla osiągnięcia swych celów Fundacja może wspierać działalność innych osób prawnych i osób fizycznych, których działalność jest zbieżna z celami Fundacji.

Fundacja realizuje cele statutowe ogólne oraz szczegółowe. Celami ogólnymi są wszystkie zadania wynikające z działalności pożytku publicznego, w tym utrzymanie ośrodków rehabilitacji, hosteli i innych obiektów pożytku publicznego oraz wspieranie finansowe celów szczegółowych. Celami szczegółowymi są ratowanie życia i zdrowia dzieci oraz ich edukacja, jak również budowa ośrodków rehabilitacji, hosteli i innych obiektów pożytku publicznego oraz zakup specjalistycznego sprzętu rehabilitacyjnego, adaptacja podopiecznych Fundacji do życia w społeczeństwie i integracja społeczna.

Fundacja realizuje swoje cele statutowe w sposób bezpośredni oraz pośredni – wspierając działalność innych osób prawnych i osób fizycznych, których cele prowadzonej działalności statutowej są zbieżne z celami Fundacji (prawo zapisane w Statucie Fundacji).

W ramach podpisanej w dniu 9 listopada 2009 roku „Umowy o partnerstwie i wzajemnej współpracy” pomiędzy Fundacją Dzieciom „Zdążyć z Pomocą” a Fundacją Sedeka, fundacje zobowiązały się do wzajemnej współpracy, polegającej na:

- a) wzajemnym wspieraniu się i pomocy, w tym także pomocy finansowej, w realizacji celów statutowych Stron;
- b) wspólnej realizacji wyznaczonych, w drodze uchwał podejmowanych wspólnie przez właściwe organy każdej ze Stron, zadań;
- c) umacnianiu i wspieraniu przyjacielskich kontaktów między Stronami.

Mając na uwadze dotychczasową współpracę, a także społeczny charakter działalności podejmowanej przez obie fundacje oraz ich wspólne interesy, w dniu 17 marca 2015 roku

fundacje utworzyły *Wspólnotę „Zdążyć z Pomocą”* w celu wzajemnego wsparcia i efektywniejszej realizacji zbieżnych celów statutowych obu fundacji.

Realizacja celów Fundacji następuje w szczególności poprzez organizowanie lub finansowanie:

- 1) przedsięwzięć naukowych poprzez organizowanie akcji zmierzających do promowania rozwoju wiedzy, a także poprzez przekazywanie darowizn dla ośrodków naukowych, programów badawczych i funduszy stypendialnych;
- 2) przedsięwzięć oświatowych poprzez przekazywanie środków przeznaczonych na upowszechnianie wykształcenia i kultury w społeczeństwie, przygotowujących je do życia w warunkach wspólnoty europejskiej, jak również poprzez organizowanie różnych form kształcenia oraz krajowych i międzynarodowych warsztatów, szkoleń, spotkań i konferencji;
- 3) przedsięwzięć kulturalnych poprzez przekazywanie środków przeznaczonych na rozwój dziedzictwa kulturowego, czyli darowizn na prace konserwatorskie, dla muzeów, bibliotek, wystaw, galerii oraz na stypendia artystyczne lub poprzez organizowanie, wspieranie lub finansowanie różnego rodzaju imprez kulturalnych;
- 4) dobroczynności poprzez przekazywanie środków przeznaczonych dla osób i instytucji zajmujących się wspieraniem osób będących w niedostatku i potrzebujących pomocy;
- 5) ochrony zdrowia poprzez przekazywanie środków przeznaczonych dla ośrodków zdrowia, szpitali, zakładów rehabilitacyjnych, hospicjów, umożliwiających korzystanie z opieki lekarskiej oraz zakupu lekarstw;
- 6) pomocy społecznej poprzez przekazywanie środków przeznaczonych na zaspokajanie niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin oraz umożliwianie im bytowania w warunkach odpowiadających godności człowieka, doprowadzanie do życiowego usamodzielniania osób i rodzin na poziomie standardów europejskich;
- 7) rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych poprzez przekazywanie środków przeznaczonych na zatrudnienie i rehabilitację osób niepełnosprawnych oraz poprzez organizowanie turnusów i zajęć rehabilitacyjnych;
- 8) przedsięwzięć w zakresie ochrony środowiska poprzez przekazywanie środków przeznaczonych na cele wynikające z ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 roku prawo ochrony środowiska, jak również organizowanie akcji lub imprez na rzecz realizacji powyższych celów;
- 9) kultu religijnego poprzez przekazywanie środków dla kościołów, związków religijnych i kościelnych osób prawnych;
- 10) przedsięwzięć w zakresie kultury fizycznej i sportu poprzez przekazywanie środków przeznaczonych na podnoszenie i nabywanie sprawności fizycznej, czyli darowizn dla klubów sportowych, stypendiów sportowych, oraz wspomaganie zawodów sportowych, w tym zawodów osób niepełnosprawnych, jak również organizowanie lub finansowanie różnego rodzaju imprez sportowych, kolonii i wycieczek dla dzieci i młodzieży;
- 11) przedsięwzięć w zakresie pozyskiwania darowizn finansowych i niefinansowych, w tym darowizn z poleceniem, o których mowa w art. 893 kodeksu cywilnego, z przeznaczeniem ich na realizację zadań Fundacji z zakresu pomocy społecznej rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz z zakresu wyrównywania szans tych rodzin i osób, działalności charytatywnej, ochrony i promocji zdrowia, a także działań na rzecz osób niepełnosprawnych.

Fundacja prowadzi nieodpłatną działalność pożytku publicznego w zakresie (według Polskiej Klasyfikacji Działalności 2007):

- 1) ekologii i ochrony zwierząt oraz ochrony dziedzictwa przyrodniczego (94.99.Z);
- 2) kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego (94.99.Z);
- 3) działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych (94.99.Z);
- 4) działalności na rzecz integracji i reintegracji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym (94.99.Z);
- 5) działalności pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowanej (94.99.Z);
- 6) pozostałej działalności związanej ze sportem (93.19.Z);
- 7) działalności charytatywnej (88.99.Z);
- 8) pozostałej pomocy społecznej bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowanej (88.99.Z);
- 9) działalności na rzecz osób niepełnosprawnych (88.10.Z);
- 10) pozostałej pomocy społecznej z zakwaterowaniem (87.90.Z);
- 11) ochrony i promocji zdrowia (86.90.E);
- 12) działalności fizjoterapeutycznej (86.90.A);
- 13) praktyki lekarskiej ogólnej (86.21.Z);
- 14) działalności wspomagającej edukację (85.60.Z);
- 15) nauki, edukacji, oświaty i wychowania (85.59.B);
- 16) obronności państwa i działalności Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej (84.22.Z);
- 17) promocji zatrudnienia i aktywizacji zawodowej osób pozostających bez pracy i zagrożonych zwolnieniem z pracy (78.10.Z);
- 18) badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinie nauk społecznych i humanistycznych (72.20.Z);
- 19) działalności wspomagającej rozwój gospodarczy, w tym rozwój przedsiębiorczości (70.22.Z).

Fundacja prowadzi odpłatną działalność pożytku publicznego w zakresie (według Polskiej Klasyfikacji Działalności 2007):

- 1) kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego (94.99.Z);
- 2) działalności pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowanej (94.99.Z);
- 3) pozostałej pomocy społecznej bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowanej (88.99.Z);
- 4) pozostałej pomocy społecznej z zakwaterowaniem (87.90.Z);
- 5) pozostałej działalności w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowanej (86.90.E);
- 6) praktyki lekarskiej specjalistycznej (86.22.Z);
- 7) działalności wspomagającej edukację (85.60.Z);
- 8) nauki, edukacji, oświaty i wychowania (85.59.B);
- 9) działalności fizjoterapeutycznej (86.90.A);
- 10) praktyki lekarskiej ogólnej (86.21.Z).

Przychód z działalności odpłatnej pożytku publicznego służy wyłącznie prowadzeniu działalności pożytku publicznego.

Dochody Fundacji pochodzą w szczególności z:

- a) darowizn, spadków, zapisów;
- b) subwencji osób prawnych;
- c) zbiórek i imprez publicznych;
- d) majątku nieruchomości i ruchomego Fundacji;
- e) działalności gospodarczej;
- f) odpłatnej działalności pożytku publicznego;
- g) odsetek od lokat kapitałowych i papierów wartościowych;
- h) wpłat 1% podatku od podatników.

Wpłaty pochodzące z 1% podatku oraz inne dochody przeznaczone są na realizację celów statutowych ogólnych i szczegółowych.

Działalność statutowa Fundacji Dzieciom „Zdążyć z Pomocą” polega na organizowaniu bezpośredniej pomocy dzieciom chorym i niepełnosprawnym poprzez kompleksową obsługę subkont dla **30 438 podopiecznych Fundacji** (stan na 31 grudnia 2016 roku), z których rodzicami lub opiekunami zostały podpisane Porozumienia. Na subkontach gromadzone są środki finansowe z przeznaczeniem na kosztowne operacje, długoterminowe leczenie i rehabilitację, zakup lekarstw i sprzętu rehabilitacyjnego.

Fundacja nie pobiera prowizji ani od darczyńców, ani od opiekunów podopiecznych. 100% środków zgromadzonych na subkontach podopiecznych jest przeznaczanych na ochronę ich życia i zdrowia oraz zaspokajanie ich potrzeb bytowych. Fundusze te są wykorzystywane przez podopiecznych po przedstawieniu stosownych dokumentów księgowych (faktura, rachunek).

W ramach szeroko zakrojonej działalności statutowej pożytku publicznego **Fundacja prowadziła w 2016 roku rehabilitację dla podopiecznych** w trzech nowoczesnych i kompleksowo wyposażonych Ośrodkach Rehabilitacji: AMICUS przy ul. Słowackiego 12 w Warszawie, BIOMICUS przy ul. Pańskiej 96 lok. 201 w Warszawie oraz CEMICUS przy ul. Grzybowskiej 4 lok. 9A w Warszawie, gdzie w specjalistycznych gabinetach podopieczni otrzymywali pomoc w zakresie rehabilitacji ruchowej, terapii logopedycznej, psychologicznej, integracji sensorycznej, terapii wspomagającej rozwój i treningów EEG Biofeedback. Podopieczni przebywający na turnusach rehabilitacyjnych w Ośrodkach Rehabilitacji mogli skorzystać z zakwaterowania w jednym z czterech lokali mieszkalnych w Warszawie: lokal przy ul. Kludyny 6/119 (zlokalizowany niedaleko Ośrodka AMICUS), lokal przy ul. Pańskiej 96/36 i lokal przy ul. Żelaznej 4/12 (zlokalizowane niedaleko Ośrodka BIOMICUS) oraz lokal przy ul. Grzybowskiej 4/210 i 211 (zlokalizowany niedaleko Ośrodka CEMICUS).

W 2016 roku Fundacja Dzieciom „Zdążyć z Pomocą” zrealizowała kilka znaczących projektów, na które otrzymała dofinansowania z sektora publicznego – dofinansowanie ze środków PFRON. Szczegóły realizowanych w 2016 roku projektów zostały przedstawione w informacji dodatkowej do niniejszego sprawozdania finansowego.

IV. Koszty administracyjne Fundacji

Koszty administracyjne Fundacji wykazywane w Rachunku zysków i strat w układzie rodzajowym w punkcie G to koszty związane z funkcjonowaniem Zarządu Fundacji oraz komórek ogólnoadministracyjnych Fundacji – sekretariatu ogólnego, księgowości głównej, działu kadr i płac, działu informatycznego, działu prawnego. Koszty te nie mają związku z rozmiarem prowadzonej działalności statutowej czy gospodarczej, są niezbędne do funkcjonowania Fundacji jako instytucji, podmiotu. Są to koszty wspólne, pośrednio związane z poszczególnymi rodzajami działalności (są to koszty pośrednie w rozumieniu ustawy CIT) z uwagi na brak możliwości przypisania ich na podstawie dokumentów źródłowych jednoznacznie do którejkolwiek z tychże działalności. Koszty administracyjne są kosztami okresu, mają charakter stały, dlatego są odnoszone w ciężar wyniku okresu, w którym powstały.

Aby zapewnić współmierny obraz ponoszonych przez Fundację kosztów, na koniec roku dokonuje się podziału kosztów administracyjnych na poszczególne typy działalności (statutową i gospodarczą) w celu wyodrębnienia kosztów ogólnoadministracyjnych działalności statutowej i zaprezentowania ich w Rachunku zysków i strat. Koszty administracyjne rozlicza się pozaksiegowo – statystycznie na koszty administracyjne działalności gospodarczej oraz koszty administracyjne działalności statutowej. Fundacja przyjęła, iż najbardziej odpowiednim kluczem podziałowym, odzwierciedlającym stopień powiązania kosztów administracyjnych z tymi rodzajami działalności, jest klucz wartościowy.

KLUCZ WARTOŚCIOWY – struktura przychodów wyrażona wskaźnikiem procentowego udziału przychodów z danego rodzaju działalności (statutowej lub gospodarczej) w ogólnej sumie przychodów Fundacji. Stosując zasadę istotności, przyjęto następujące ZAŁOŻENIE: jeżeli wskaźnik udziału przychodów z działalności gospodarczej w ogólnej wartości przychodów wyliczany na koniec roku obrachunkowego wyniesie poniżej wartości 1%, uznaje się, że 100% kosztów administracyjnych stanowi koszty administracyjne działalności statutowej.

Koszty administracyjne Fundacji pokrywane są ze środków wpłacanych na ogólne cele statutowe Fundacji, z zysku z działalności inwestycyjnej Fundacji oraz z dochodów pochodzących z działalności gospodarczej. Zarząd Fundacji stara się corocznie minimalizować poziom kosztów ponoszonych na obsługę administracyjną (wysokości wskaźników w Informacji dodatkowej do bilansu).

V. Działalność gospodarcza Fundacji

Fundacja Dzieciom „Zdążyć z Pomocą” w ramach prowadzonej działalności gospodarczej sprzedaje za pośrednictwem strony internetowej www.bremo.pl swoje wydawnictwa (kalendarze, książki), obrazy artystów malarzy zaprzyjaźnionych z Fundacją oraz inne dary przekazane przez darczyńców i sponsorów. Fundacja świadczy również usługi reklamowe w ramach zawartych umów sponsoringowych. Działalność gospodarcza Fundacji jest środkiem do realizacji celów statutowych Fundacji, dochody z działalności gospodarczej **w całości** przekazywane są na realizację celów statutowych.

Zakres gospodarczego działania Fundacji obejmuje (według Polskiej Klasyfikacji Działalności 2007):

- 1) wydawanie książek (58.11.Z);
- 2) wydawanie czasopism i pozostałych periodyków (58.14.Z);

- 3) produkcję pozostałych wyrobów z papieru i tektury (17.29.Z);
- 4) introligatorstwo i podobne usługi (18.14.Z);
- 5) działalność usługową związaną z przygotowaniem do druku (18.13.Z);
- 6) produkcję gier i zabawek (32.40.Z);
- 7) sprzedaż detaliczną książek prowadzoną w wyspecjalizowanych sklepach (47.61.Z);
- 8) pozostałą finansową działalność usługową, gdzie indziej niesklasyfikowaną, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszków emerytalnych (64.99.Z);
- 9) wynajem i dzierżawę maszyn i urządzeń biurowych, włączając komputery (77.33.Z);
- 10) działalność związaną z oprogramowaniem (62.01.Z);
- 11) przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobną działalność (63.11.Z);
- 12) działalność portali internetowych (63.12.Z);
- 13) pozostałą działalność usługową w zakresie technologii informatycznych i komputerowych (62.09.Z);
- 14) pozostałą działalność usługową, gdzie indziej niesklasyfikowaną (96.09.Z);
- 15) wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (68.20.Z);
- 16) działalność agencji reklamowych (73.11.Z);
- 17) pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach (47.19.Z);
- 18) sprzedaż detaliczna wyrobów związanych z kulturą i rekreacją prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (47.6);
- 19) sprzedaż detaliczna gazet i artykułów piśmiennych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (47.62.Z);
- 20) sprzedaż detaliczna gier i zabawek prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (47.65.Z).

Składniki majątku trwałego wykorzystywane w działalności statutowej oraz działalności gospodarczej podlegają amortyzacji i umorzeniu według obowiązujących zasad.

VI. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz sposoby sporządzania sprawozdania finansowego

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa (pomijając te, które wykazano w wartości nominalnej) wyceniono następującymi metodami wyceny, wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Środki trwale, środki trwale w budowie i wartości niematerialne i prawne wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia (wytworzenia) i późniejszego wykorzystania według:

- cen nabycia;
 - kosztów wytworzenia (środki trwale w budowie);
 - wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych);
- pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o ewentualne odpisy aktualizacyjne z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Środki trwale

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach po cenie ich nabycia i umarza metodą liniową według stawek procentowych przyjętych dla celów podatku dochodowego od

osób prawnych. Środki trwałe umarżane są według metody liniowej w okresie przewidywanego użytkowania, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Naliczenie amortyzacji dokonywane jest na koniec każdego miesiąca.

Środki trwałe o cenie niższej niż 3.500,00 zł są w momencie zakupu odpisane w koszty zużycia materiałów pozostałych. Środki trwałe podlegają okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych przez Ministra Finansów.

Środki trwałe w budowie

Wartość środków trwałych w budowie wycenia się w wysokości kosztów poniesionych na nabycie lub wytworzenie środków trwałych, które powstaną w wyniku zakończenia inwestycji.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są ujmowane w księgach po cenie ich nabycia i umarżane metodą liniową według stawek przyjętych dla celów podatku dochodowego od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym dany tytuł przyjęto do używania. Tytuły wartości niematerialnych i prawnych o cenie niższej niż 3.500,00 zł są w momencie zakupu odpisane w koszty.

Inwestycje długoterminowe – inne papiery wartościowe, w tym przypadku **obligacje, certyfikaty inwestycyjne** – służące uzyskaniu korzyści ekonomicznych w postaci odsetek, różnic między wyższą ceną nominalną, po której nastąpi wykup, a niższą zdyskontowaną ceną, po której nastąpił zakup, wycenia się w momencie zakupu według ceny nabycia. Na dzień bilansowy inne papiery wartościowe – obligacje, certyfikaty – wycenia się według ceny nabycia powiększonej o naliczone i niewypłacone do dnia bilansowego odsetki. Różnice z wyceny odnoszone są odpowiednio na przychody bądź koszty finansowe.

Udziały w jednostkach powiązanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Towary wycenia się według ceny zakupu (zgodnie z ustawą o rachunkowości), nie wyższej niż cena sprzedaży netto. Przyjęta metoda zakłada, że koszty bezpośrednio związane z zakupem, koszty przystosowania składnika aktywów do stanu zdatnego do używania, koszty transportu, załadunku, składowania – zwiększają koszty bieżącego okresu.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Należności na dzień ich powstania wycenia się w wartości nominalnej. Wartość należności podlega aktualizacji z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty na zasadzie dokonania odpisów aktualizacyjnych.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, według ceny (wartości) rynkowej, natomiast inwestycje krótkoterminowe, dla których brak jest aktywnej ceny rynkowej – wycenia się według określonej w inny sposób wartości godziwej.

Środki pieniężne w kasie, środki pieniężne w banku, środki pieniężne w drodze wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w kwocie wymagającej zapłaty.

Rezerwy – zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne, tworzone są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. W Fundacji tworzone są rezerwy z tytułu: badania bilansu, premii pracowniczych, niewykorzystanych urlopów oraz odpraw emerytalnych.

Fundusze własne wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w wartości nominalnej, ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa lub statutu.

Fundacja sporządza **rachunek przepływów pieniężnych** według metody pośredniej.

Warszawa, dn.19.04.2017r.

.....
(miejsce i data sporządzenia)

GLÓWNA KSIĘGOWA

G. Grudowska
mgr inż. Grażyna Grudowska

.....
(imię, nazwisko i podpis
osoby sporządzającej)

**Zarząd Fundacji Dzieciom
„Zdążyć z Pomocą”**

PREZES ZARZĄDU

S. Kowalski
mgr inż. Stanisław Kowalski

**FUNDACJA DZIECIOM
"Zdążyć z Pomocą"**

01-685 Warszawa, ul. Łomianańska 5
tel. 833 88 88, tel./fax 833 31 00
NIP 118 14 28 385

**FUNDACJA DZIECIOM "ZDAŻYĆ Z POMOCĄ",
Rachunek zysków i strat
za rok obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016
(wariant porównawczy)**

	Rok bieżący 31.12.2016 PLN	Rok poprzedni 31.12.2015 PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	177 952 779,15	172 733 083,67
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody z działalności statutowej w tym darowizny, dotacje, 1% podatku	177 710 820,86	172 451 829,08
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	241 958,29	281 254,59
B. Koszty działalności operacyjnej	147 885 243,89	135 408 498,28
I. Amortyzacja	349 580,48	390 173,43
II. Zużycie materiałów i energii	222 598,00	264 086,28
III. Usługi obce	1 003 035,56	1 016 277,37
IV. Podatki i opłaty, w tym:	9 606,35	9 058,40
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 357 149,32	1 368 879,95
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	216 744,54	219 596,65
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	82 524,14	65 150,95
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	94 728,45	32 785,24
IX. Wydatki (koszty) realizacji zadań statutowych	144 549 277,05	132 042 490,01
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	30 067 535,26	37 324 585,39
D. Pozostałe przychody operacyjne	12 852,87	153 741,59
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	12 852,87	153 741,59
E. Pozostałe koszty operacyjne	246 113,64	97 261,45
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	74 592,60
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	195 162,92	1 040,00
III. Inne koszty operacyjne	50 950,72	21 628,85
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	29 834 274,49	37 381 065,53
G. Przychody finansowe	6 360 062,44	5 446 705,42
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	5 832 979,28	5 396 705,42
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	508 806,60	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	18 276,56	50 000,00
H. Koszty finansowe	113 144,50	284 090,74
I. Odsetki, w tym:	272,50	775,26
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	112 872,00	283 315,48
I. Zysk (strata) brutto	36 081 192,43	42 543 680,21
J. Podatek dochodowy	9 199,00	2 796,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto	36 071 993,43	42 540 884,21

Warszawa, dn.19.04.2017 r.

Osoba sporządzająca:

Zarząd:

GLÓWNA KSIĘGOWA
G. Gładowska
mgr inż. Grażyna Gładowska

PREZES ZARZĄDU
Stanisław Kowalski
mgr inż. Stanisław Kowalski

Wyszczególnienie	Kwoty za okres:	
	rok obrotowy 2016	rok obrotowy 2015
	na 31-12-2016	na 31-12-2015
A. Przychody działalności statutowej	177 710 820,86	172 451 829,08
I. Przychody działalności statutowej nieodpłatnej	177 524 487,00	172 380 438,21
II. Przychody działalności statutowej odpłatnej	186 333,86	71 390,87
B. Wydatki (koszty) na realizację zadań statutowych	144 549 277,05	132 042 490,01
I. Wydatki (koszty) działalności statutowej nieodpłatnej	144 362 943,19	131 971 099,14
II. Wydatki (koszty) działalności statutowej odpłatnej	186 333,86	71 390,87
C. Wynik finansowy działalności statutowej (dodatni lub ujemny) (A-B)	33 161 543,81	40 409 339,07
D. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	241 958,29	281 254,59
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Przychody ze sprzedaży usług	204 394,45	244 417,83
III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	37 563,84	36 836,76
E. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	94 728,45	32 785,24
I. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17 356,58	10 697,74
II. Koszty sprzedaży i pozostałe koszty dz.gospodarczej	77 371,87	22 087,50
F. Zysk (Strata) brutto na sprzedaży (D-E)	147 229,84	248 469,35
G. Koszty ogólnozakładowe ogólnego zarządu a także ogólnoadministracyjne działalności statutowej	3 241 238,39	3 333 223,03
1) amortyzacja	349 580,48	390 173,43
2) zużycie materiałów i energii	222 598,00	264 086,28
3) usługi obce	1 003 035,56	1 016 277,37
4) wynagrodzenia	1 357 149,32	1 368 879,95
5) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	216 744,54	219 596,65
6) koszty reprezentacji i reklamy	75 752,49	60 979,00
7) podatki i opłaty	9 606,35	9 058,40
8) pozostałe koszty	6 771,65	4 171,95
H. Zysk (strata) na działalności statutowej i gospodarczej (C+F-G)	30 067 535,26	37 324 585,39
I. Pozostałe przychody operacyjne	12 852,87	153 741,59
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	12 852,87	153 741,59
J. Pozostałe koszty operacyjne	246 113,64	97 261,45
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	74 592,60
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	195 162,92	1 040,00
III. Inne koszty operacyjne	50 950,72	21 628,85
K. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (H+I-J)	29 834 274,49	37 381 065,53

L. Przychody finansowe	6 360 062,44	5 446 705,42
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym;	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	5 832 979,28	5 396 705,42
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	508 806,60	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	18 276,56	50 000,00
Ł. Koszty finansowe	113 144,50	284 090,74
I. Odsetki, w tym:	272,50	775,26
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	112 872,00	283 315,48
M. Zysk (strata) z działalności statutowej i gospodarczej (K+L-Ł)	36 081 192,43	42 543 680,21
N. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
O. Zysk (strata) brutto	36 081 192,43	42 543 680,21
P. Podatek dochodowy	9 199,00	2 796,00
R. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
S. Zysk (strata) netto	36 071 993,43	42 540 884,21

2/2

Warszawa, dn. 19.04.2017 r.

.....
(miejsce i data sporządzenia)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

G. Grudowska
mgr inż. Grażyna Grudowska.....
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Zarząd Jednostki:

PREZES ZARZĄDU

*mgr inż. Stanisław Kowalski*FUNDACJA DZIECIOM
"Zdążyć z Pomocą"
01-685 Warszawa, ul. Łomiańska 5
tel. 833 88 88, tel./fax 833 31 00
NIP 118 14 28 010

**FUNDACJA DZIECIOM
"Zdażyć z Pomocą"**

01-685 Warszawa, ul. Łomiańska 5
tel. 833 88 88, tel./fax 833 31 00
NIP 118 14 28 385

FUNDACJA DZIECIOM "ZDAŻYĆ Z POMOCĄ",
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
za rok obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016

	Rok bieżący 31.12.2016 PLN	Rok poprzedni 31.12.2015 PLN
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	269 594 411,49	227 053 527,28
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	269 594 411,49	227 053 527,28
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	227 053 527,28	199 211 635,25
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	42 540 884,21	27 841 892,03
a) zwiększenie (z tytułu)	42 540 884,21	27 841 892,03
- przeznaczenia zysku z roku ubiegłego na fundusz statutowy	42 540 884,21	27 841 892,03
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	269 594 411,49	227 053 527,28
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy)	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	42 540 884,21	27 841 892,03
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	42 540 884,21	27 841 892,03
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	42 540 884,21	27 841 892,03
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	42 540 884,21	27 841 892,03
- przeznaczenia na fundusz statutowy	42 540 884,21	27 841 892,03
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	36 071 993,43	42 540 884,21
a) zysk netto	36 071 993,43	42 540 884,21
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	305 666 404,92	269 594 411,49
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	305 666 404,92	269 594 411,49

Warszawa, dn. 19.04.2017 r.

Osoba sporządzająca:

Zarząd:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
G. Grudowska
mgr inż. Grażyna Grudowska

PREZES ZARZĄDU
mgr inż. Stanisław Kowalski

FUNDACJA DZIECIOM
"Zdażyć z Pomocą"

01-685 Warszawa, ul. Łomiańska 5
 tel. 833 88 88, tel./fax 833 31 00
 NIP 118 14 28 385

FUNDACJA DZIECIOM "ZDAŻYĆ Z POMOCĄ",
 Rachunek przepływów pieniężnych
 za rok obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016
 (metoda pośrednia)

	Rok bieżący 31.12.2016 PLN	Rok poprzedni 31.12.2015 PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	36 071 993,43	42 540 884,21
II. Korekty razem	-3 090 196,25	-4 817 949,10
1. Amortyzacja	2 003 545,38	1 910 195,04
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-19 999,19	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-5 152 453,39	-5 442 924,59
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	112 872,00	17 716,00
5. Zmiana stanu rezerw	19 777,57	-17 122,75
6. Zmiana stanu zapasów	-300 067,59	129 804,48
7. Zmiana stanu należności	116 982,75	43 880,31
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	49 557,66	50 926,02
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	79 588,56	-1 510 423,61
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	32 981 797,18	37 722 935,11
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	43 927 426,33	8 686 581,12
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	560 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	18 585 426,33	8 126 581,12
a) w jednostkach powiązanych	0,00	25 000,00
b) w pozostałych jednostkach	18 585 426,33	8 101 581,12
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	3 473 898,53	4 101 581,12
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	25 342 000,00	0,00
II. Wydatki	82 000 350,22	45 875 776,46
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 360 989,57	533 764,55
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	60 000 601,43	20 000 011,91
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	60 000 601,43	20 000 011,91
- nabycie aktywów finansowych	60 000 601,43	20 000 011,91
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	20 638 759,22	25 342 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-38 072 923,89	-37 189 195,34
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem	-5 091 126,71	533 739,77
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-5 132 896,90	1 322 919,21
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-41 770,19	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	134 544 667,48	134 010 927,71
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	129 453 540,77	134 544 667,48
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Warszawa, 19.04.2017 r.

Osoba sporządzająca:

Zarząd:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Grazyna Gładowska
 mgr inż. Grażyna Gładowska

PREZES ZARZĄDU
Stanisław Kowalski
 mgr inż. Stanisław Kowalski

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
FUNDACJI DZIECIOM „ZDAŹYĆ Z POMOCĄ”
ZA 2016 ROK

Sprawozdanie finansowe za rok 2016 sporządzone zostało przy założeniu dalszego, niezakłóconego działania Fundacji w przyszłości. Na dzień sporządzania sprawozdania nie są znane zagrożenia, które mogłyby doprowadzić do zakończenia działalności przez Fundację. W roku obrotowym 2016 nie wystąpiły działania oraz zdarzenia, które nie zostałyby przedstawione w sprawozdaniu, a które mogłyby istotnie wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji.

I.

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, a dla majątku amortyzowanego – zmiany wartości umorzenia

- a) wartości niematerialne i prawne,
umorzenie wartości niematerialnych i prawnych *- Załącznik nr 1*

- b) środki trwałe, umorzenie środków trwałych *- Załącznik nr 2*

- c) inwestycje długoterminowe *- Załącznik nr 3*

Wykazane w bilansie **Długoterminowe aktywa finansowe (inwestycje) – inne papiery wartościowe** stanowią obligacje i certyfikaty inwestycyjne.

Wykazane w **Załączniku nr 3** zwiększenia oraz zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości inwestycji długoterminowych związane są z wyceną bilansową inwestycji długoterminowych. Skutki wyceny zwiększyły przychody finansowe z tytułu odsetek.

2. Informacje o należnościach i odpisach aktualizacyjnych należności

Fundacja na dzień 31.12.2016 roku wykazuje należności krótkoterminowe w kwocie **75 748,36 PLN**, na które składają się:

- należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy, w kwocie **40 580,16 PLN**;

- należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy, w kwocie **34 321,84 PLN**;
- należności z tytułu podatków w kwocie **846,36 PLN**.

Fundacja utrzymała odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, skierowane na drogę sądową, utworzone w roku 2012 na kwotę 24.750,00 PLN i zmniejszone w 2015 roku o wartość 5.835,00 PLN oraz utworzone w roku 2015 na kwotę 6.875,00 PLN. Odpisy aktualizujący należności na dzień 01.01.2016 roku i analogicznie na 31.12.2016 roku wyniosły **25.790,00 PLN**.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania.....*Nie dotyczy*

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość*Nie dotyczy*

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

Fundacja zawarła umowę leasingu na sprzęt komputerowy IBM – wartość urządzenia według umowy leasingu wyniosła 368 796,00 PLN.

6. Dane o liczbie oraz wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;

Nazwa papieru wartościowego	Wartość wykazana w bilansie (PLN)	Wartość nominalna (PLN)	Łączna liczba
Obligacje Getin Noble Bank S.A.	15 244 050,00	15 000 000,00	15 000
Open Finance Obligacji Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych –certyfikaty	36 391 925,70	35 000 952,64	33 761
Open Finance Fundusz Pieniężny	522,64	500	4,5918
Obligacje GETBACK S.A.	5 061 350,00	5 000 000,00	5 000
Dwuletnie oszczędnościowe Obligacje Skarbowe o stałym oprocentowaniu	55 473 500,00	55 000 000,00	550 000
ŁĄCZNIE:	112 171 348,34	110 001 452,64	

Na dzień 31.12.2016 roku Fundacja Dzieciom „Zdążyć z Pomocą” była posiadaczem 100% udziałów w spółce Serwis Rehabilitacyjny Sp. z o.o. o wartości 10.000,00 PLN (wartość nabycia **10 100,00 PLN**, wycena łącznie z podatkiem PCC od nabycia).

Na dzień 31.12.2016 roku Fundacja Dzieciom „Zdążyć z Pomocą” posiadała również 50% udziałów w spółce Lux Maior Sedeka Sp. z o.o. o wartości **25 000,00 PLN**.

7. Struktura **funduszu statutowego** Fundacji Dzieciom „Zdążyć z Pomocą”

Struktura funduszu statutowego Fundacji Dzieciom „Zdążyć z Pomocą” została zawarta w „Zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym”, stanowiącym odrębny element sprawozdania finansowego.

8. Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy 2016

Propozycja podziału zysku bilansowego netto w kwocie: 36 071 993,43 PLN

- na zwiększenie funduszu statutowego **36 071 993,43 PLN**

9. Informacje o stanie rezerw

Rezerwy na zobowiązania **- Załącznik nr 4**

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu.....**Nie dotyczy**

11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń**Nie dotyczy**

12. Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych oraz wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy na dzień sporządzania sprawozdania finansowego zostały w całości spłacone.

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń na dzień 31.12.2016 roku w kwocie **133 992,91 PLN** stanowią:

- Podatek PIT-4R ZA XII/2016	38 666,00 PLN
- Składki ZUS za XII/2016	76 336,81 PLN
- Podatek CIT-8/2016	6 278,00 PLN
- Podatek VAT-7K ZA IV kw.2016	12 675,00 PLN
- Podatek VAT należny do roz. w przyszłych okresach	37,10 PLN

Ustawowy termin wymagalności ww. zobowiązań budżetowych przypada na 2017 rok. Na dzień sporządzenia sprawozdania wszystkie wykazane na dzień 31.12.2016 roku zobowiązania publiczno-prawne zostały w całości spłacone.

13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów podlegających rozliczeniu w czasie

<i>Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne – długoterminowe</i>	<i>- Załącznik nr 5 str. 1</i>
<i>Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne – krótkoterminowe</i>	<i>- Załącznik nr 5 str. 2</i>
<i>Przychody podlegające rozliczeniu w czasie</i>	<i>- Załącznik nr 5 str. 3</i>

14. Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu, powiązania między tymi pozycjami, w szczególności podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

W 2016 roku należności i zobowiązania wykazane w bilansie mają charakter krótkoterminowy, brak należności i zobowiązań długoterminowych.

15. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.....*Nie dotyczy*

16. Aktywa niebędące instrumentami finansowymi, wyceniane wg wartości godziwej.....
.....*Nie dotyczy*

II.

1. Struktura zrealizowanych przychodów działalności statutowej wg jej rodzajów i źródeł

Przychody z działalności statutowej Fundacji

Tabela nr 1

Wyszczególnienie	Przychody za rok:			
	Obrotowy 2016		Poprzedni 2015	
	kwota w PLN	udział w %	kwota w PLN	udział w %
Przychody działalności statutowej	177 710 820,86		172 451 829,08	
I. Przychody działalności statutowej nieodpłatnej	177 524 487,00	100	172 380 438,21	100
1. Wpłaty 1% podatku	144 535 164,33	81,42	136 831 228,58	79,38
2. Darowizny ze źródeł prywatnych	29 852 453,39	16,82	31 058 422,30	18,02
3. Darowizny – zbiórki publiczne	1 503 480,79	0,84	2 102 132,67	1,22
4. Nawiązki sądowe	37 635,23	0,02	27 596,60	0,02
5. Dotacje ze środków publicznych	596 818,41	0,34	422 058,20	0,24
6. Dotacje ze środków UE	0,00	0	0,00	0
7. Darowizny niefinansowe	998 934,85	0,56	1 938 999,86	1,12
II. Przychody działalności statutowej odpłatnej	186 333,86		71 390,87	

W 2016 roku Fundacja Dzieciom „Zdążyć z Pomocą” otrzymała wpłaty z tytułu 1% podatku w kwocie **144 535 164,33 PLN**, z czego **144 523 578,63 PLN to wpłaty OPP 2016** (1% podatku z rozliczeń rocznych za rok 2015 otrzymane przez Fundację w 2016 roku), a pozostałą kwotę stanowią korekty wpłat 1% podatku OPP 2015 (z rozliczeń rocznych odpowiednio za 2014 rok). **W 2016 roku z tytułu wpłat OPP 2016 na subkonta podopiecznych Fundacji wpłynęło 136 588 748,72 PLN**, co stanowi **94,51%** całości otrzymanych przez Fundację środków z tytułu 1% podatku **OPP 2016**. Pozostała część wpłat OPP 2016 to wpłaty z przeznaczeniem na ogólne cele statutowe Fundacji, w tym przede wszystkim na utrzymanie trzech ośrodków rehabilitacji wraz z hostelami oraz Centrum Charytatywnego „Koniczynka”, obsługującego subkonta podopiecznych Fundacji.

W 2016 roku Fundacja Dzieciom „Zdążyć z Pomocą” prowadziła subkonta dla 30 438 osób – podopiecznych Fundacji (stan na dzień 31.12.2016 roku). Na subkonta podopiecznych Fundacji Dzieciom „Zdążyć z Pomocą” wpłynęło w 2016 roku 165 768 000,64 PLN, z czego:

- 136 588 748,72 PLN z tytułu wpłat 1% podatku OPP 2016 (1% podatku z rozliczeń rocznych podatników za rok 2015 otrzymany przez Fundację w 2016 roku);
- 27 678 471,13 PLN z tytułu darowizn celowych (darowizny ze wskazaniem nazwiska podopiecznego) od osób fizycznych i prawnych;
- 1 500 780,79 PLN z tytułu prowadzonych zbiórek publicznych.

Fundacja w 2016 roku otrzymała dotacje ze środków publicznych w łącznej kwocie 615 064,27 PLN na przedsięwzięcia realizowane w ramach działalności statutowej nieodpłatnej. Na koncie przychodów statutowych z tytułu dotacji budżetowych w 2016 roku zaewidencjonowana została kwota 596 818,41 PLN (przychody z tytułu dotacji dotyczących 2016 roku otrzymane w 2016 roku w kwocie 520 503,41 PLN plus wartość dotacji otrzymanej w 2015 roku do rozliczenia w roku 2016, przeksięgowanej z rozliczeń międzyokresowych przychodów w kwocie 76 315 PLN). Przychody z dotacji otrzymane w 2016 roku pozostające do rozliczenia na rok 2017 zostały zaewidencjonowane na rozliczeniach międzyokresowych przychodów w kwocie 94 560,86 PLN.

W 2016 roku Fundacja Dzieciom „Zdążyć z Pomocą” realizowała następujące projekty dofinansowywane ze środków publicznych (łączna wartość dofinansowań otrzymanych w 2016 roku to 615 064,27 PLN, łączna wartość wkładu własnego Fundacji to 56.080,92 PLN):

- **Impreza mikołajkowa „Mikołaju, nie zapomnij o nas”, przygotowana dla dzieci niepełnosprawnych**
86.434,20 PLN dofinansowanie z PFRON
7.535,80 PLN wkład własny Fundacji
Impreza kulturalna przygotowana dla dzieci niepełnosprawnych z okazji mikołajek w celu rozwijania form integracji społecznej osób niepełnosprawnych i wspierająca ich rozwój.
- **Prowadzenie rehabilitacji osób niepełnosprawnych w ośrodkach Fundacji Dzieciom „Zdążyć z Pomocą” pod nazwą „Gabinet bezpłatnej rehabilitacji”**
366 235,21 PLN dofinansowanie z PFRON otrzymane w 2016 roku
76 315,00 PLN dofinansowanie z PFRON otrzymane w 2015 roku dotyczące 2016 roku
94.560,86 PLN dofinansowanie z PFRON otrzymane w 2016 roku do rozliczenia w 2017 roku
26.580,00 PLN wkład własny Fundacji

Działania zapewniające podopiecznym kompleksową opiekę i wielokierunkową rehabilitację w fundacyjnych ośrodkach rehabilitacji: AMICUS, BIOMICUS, CEMICUS. Zwiększanie samodzielności, wspieranie rozwoju, poprawa stanu zdrowia, sprawności, kondycji i funkcjonowania dzieci, młodzieży niepełnosprawnej i niepełnosprawnych dorosłych.

- **„Szkolenia dla członków rodzin dzieci niepełnosprawnych”**

8.748,00 PLN dofinansowanie z PFRON

978,00 PLN wkład własny Fundacji

Organizowanie i prowadzenie szkoleń, kursów i warsztatów dla członków rodzin osób niepełnosprawnych, opiekunów, kadry i wolontariuszy bezpośrednio zaangażowanych w proces rehabilitacji zawodowej lub społecznej osób niepełnosprawnych, ze szczególnym uwzględnieniem zagadnień dotyczących procesu integracji osób niepełnosprawnych w najbliższym środowisku i społeczności lokalnej, zwiększenia ich aktywności życiowej i zaradności osobistej oraz niezależności ekonomicznej, podnoszenia umiejętności pracy z osobami niepełnosprawnymi, w tym sprawowania nad nimi opieki i udzielania pomocy w procesie ich rehabilitacji.

- **„Integracyjne szkolki sportowe Klubu Myszki Norki”**

52.416,00 PLN dofinansowanie z PFRON

12.824,00 PLN wkład własny Fundacji

Organizowanie i prowadzenie grupowych, integracyjnych treningów sportowych pod opieką doświadczonych instruktorów, realizowanych w sposób ciągły i cykliczny, którymi były:

- szkolki piłkarskie w Warszawie, we Wrocławiu, w Poznaniu;
- szkolka siatkówki na siedząco we Wrocławiu;
- szkolka siatkarska w Warszawie;
- szkolka koszykarska w Mińsku Mazowieckim;
- zajęcia taneczne w Warszawie.

Treningi te zapewniały dzieciom niepełnosprawnym rehabilitację zarówno ruchową, jak i społeczną, oraz integrację z rówieśnikami. Dzięki nim dzieci niepełnosprawne rozwinęły umiejętności komunikowania się z otoczeniem i funkcjonowania w różnych rolach społecznych.

- **Organizowanie i prowadzenie aktywizujących społecznie zajęć dla dzieci niepełnosprawnych pod nazwą „Integracyjne szkolki sportowe Klubu Myszki Norki”**

6.670,00 PLN dofinansowanie z Gminy Wrocław ze środków PFRON

8163,12 PLN wkład własny Fundacji

Organizowanie i przeprowadzenie bezpłatnych zajęć sportowych: Integracyjnych Szkółek Piłkarskich i Integracyjnych Szkółek Siatkarskich, rozwijających sprawność fizyczną oraz

integrujących dzieci niepełnosprawne z dziećmi sprawnymi. Zajęcia miały na celu wyrównywanie szans dzieci niepełnosprawnych w dążeniu do efektywnego pełnienia ról społecznych poprzez ich aktywizację w grupie rówieśniczej i zwiększyły poziom świadomości dzieci sprawnych w zakresie zrozumienia potrzeb osób niepełnosprawnych oraz współdziałania poprzez ich integrację z niepełnosprawnymi podczas regularnych zajęć sportowych.

W 2016 roku Fundacja Dzieciom „Zdążyć z Pomocą” uzyskała, oprócz przychodów finansowych, **przychody niefinansowe** w łącznej kwocie **998 934,85 PLN**, na którą złożyły się:

- kwota **902 318,44 PLN** – otrzymane dary niefinansowe, tj. nieodpłatne ogłoszenia prasowe umożliwiające podopiecznym Fundacji umieszczanie apeli na łamach gazet, sprzęt do rehabilitacji dla podopiecznych, meble, artykuły gospodarstwa domowego. Otrzymywane dary są przekazywane podopiecznym Fundacji zgodnie z ich zapotrzebowaniem; kwota **96 616,41 PLN** – przychody z tytułu darowizn niefinansowych rozliczanych z Rozliczeń Międzyokresowych Przychodów proporcjonalnie do amortyzacji.

Zbiórki publiczne

W 2016 roku Fundacja prowadziła zbiórkę publiczną o numerze **2016/699/OR** na rzecz swoich podopiecznych, objętych Programem „Zdążyć z Pomocą” realizowanym pod patronatem prof. Zbigniewa Religi. Zbiórka publiczna przeprowadzona została na terenie Rzeczypospolitej Polskiej z przeznaczeniem na pokrycie kosztów: zabiegów medycznych, leczenia, rehabilitacji, zakupu leków, sprzętu medycznego i rehabilitacyjnego, edukacji, zajęć ogólnorozwojowych, zakupu pomocy i artykułów szkolnych, edukacyjnych, sprzętu i akcesoriów komputerowych, pobytu podopiecznych i ich opiekunów w ośrodkach leczniczo-rehabilitacyjnych, noclegów i wyżywienia podopiecznych i ich opiekunów podczas leczenia, domowej opieki pielęgniarsko-lekarskiej, likwidacji barier architektonicznych i przystosowania mieszkań do potrzeb osób niepełnosprawnych, zakupu oraz montażu urządzeń dźwigowych oraz poprawy warunków socjalno-bytowych podopiecznych Fundacji. Zgromadzone środki podopieczni Fundacji mogą wydatkować również na leczenie poza granicami kraju, w tym również na wyżywienie, dojazd oraz zakwaterowanie podczas leczenia.

W wyniku przeprowadzonej zbiórki udało się zebrać darowizny w kwocie **1 312 671,95 PLN**, z czego (na dzień 31.12.2016 roku) rozliczona została kwota **483 579,96 PLN**. Pozostałe środki będą wydatkowane adekwatnie do bieżących potrzeb podopiecznych w 2017 roku.

W roku 2016 na rzecz Fundacji wpłynęły również środki w ramach zbiórki publicznej prowadzonej na podstawie decyzji Ministra Administracji i Cyfryzacji nr 2015/576/OR z dnia 13.02.2015 roku w kwocie 190 808,84 PLN. Zostały one rozliczane w 2016 roku zgodnie z wydanym pozwoleniem. Niewykorzystane środki ze zbiórki publicznej nr 2015/576/OR będą wydatkowane adekwatnie do bieżących potrzeb podopiecznych w roku 2017.

2. Struktura kosztów działalności statutowej, w tym ogólnoadministracyjnych kosztów działalności statutowej

Wydatki (koszty) działalności statutowej

Tabela nr 2

Wyszczególnienie	Koszty za rok:			
	Obrotowy 2016		Poprzedni 2015	
	kwota w PLN	udział w %	kwota w PLN	udział w %
Wydatki (koszty) działalności statutowej (I+II)	144 549 277,05		132 042 490,01	
I. Wydatki (koszty) działalności statutowej nieodpłatnej	144 362 943,19	100	131 971 099,14	100
1. Środki przekazane zgodnie z zadaniami statutowymi na pomoc beneficjentom:	134 673 284,49	93,29	122 744 825,23	93
• w tym dary rzeczowe	(766 562,96)		(627 848,52)	
2. Środki wydatkowane na organizowanie nieodpłatnej pomocy statutowej	6 757 570,35	4,68	6 298 062,71	4,77
3. Koszty pozyskiwania środków na realizację zadań statutowych	2 932 088,35	2,03	2 928 211,20	2,23
II. Wydatki (koszty) działalności statutowej odpłatnej	186 333,86		71 390,87	
III. Koszty administracyjne działalności statutowej	3 241 238,39		3 333 223,03	
Razem koszty i wydatki statutowe (I+II+III)	147 790 515,44		135 375 713,04	
Udział kosztów administracyjnych działalności statutowej w łącznej kwocie kosztów i wydatków statutowych	2,19%		2,46%	
Wskaźnik kosztów administracyjnych działalności statutowej w stosunku do przychodów działalności statutowej	1,82%		1,93%	

Środki przekazane w 2016 roku zgodnie z zadaniami statutowymi na pomoc beneficjentom

W 2016 roku Fundacja Dzieciom „Zdążyć z Pomocą” poniosła wydatki związane z zakupem oraz refundacją kosztów leczenia i rehabilitacji dla **30438 osób podopiecznych** (stan na 31.12.2016 roku) na łączną kwotę **129 154 859,79 PLN**, z czego kwota **102 739 560,70 PLN** została sfinansowana ze środków pochodzących z wpłat 1% podatku OPP 2010–2016, kwota **24 652 944,06 PLN** – z darowizn celowych oraz kwota **1 762 355,03 PLN** – z darowizn pochodzących ze zbiorów publicznych.

W 2016 roku Fundacja wspierała finansowo również inne organizacje posiadające status organizacji pożytku publicznego oraz fundacje realizujące zbieżne cele statutowe pożytku publicznego. Możliwość wspierania innych fundacji realizujących działania pożytku publicznego wynika ze Statutu Fundacji Dzieciom „Zdążyć z Pomocą”. W 2016 roku na tego rodzaju wsparcie wydatkowano **4 751 861,74 PLN**.

W 2016 roku Fundacja Dzieciom „Zdążyć z Pomocą” przekazała swoim podopiecznym oraz innym organizacjom społecznym **darowizny niepieniężne** o łącznej wartości **766 562,96 PLN**.

Środki bezpośrednio wydatkowane na organizowanie nieodpłatnej pomocy statutowej

Fundacja Dzieciom „Zdążyć z Pomocą” w ramach realizowanej działalności statutowej zajmuje się organizowaniem pomocy, w tym obsługą **30438 subkont podopiecznych** (stan na 31.12.2016 roku) zrzeszonych w **Centrum Charytatywnym „Koniczynka”**. W 2016 roku Centrum Charytatywne „Koniczynka” zatwierdziło **2104** porozumień z wnioskiem o założenie subkonta. Każdego miesiąca refundowanych jest średnio **84 000** rachunków, faktur i innych dokumentów księgowych nadsyłanych przez rodziców i opiekunów podopiecznych. Rocznie jest to ponad **1 000.000** dokumentów.

Fundacja Dzieciom „Zdążyć z Pomocą” w 2016 roku zapewniała swoim podopiecznym rehabilitację w trzech nowoczesnych i kompleksowo wyposażonych ośrodkach rehabilitacji: Ośrodku Rehabilitacji AMICUS przy ul. Słowackiego 12 w Warszawie, Ośrodku Rehabilitacji BIOMICUS przy ul. Pańskiej 96 lok. 201 w Warszawie, Ośrodku Rehabilitacji CEMICUS przy ul. Grzybowskiej 4 lok. 9A w Warszawie, oraz zakwaterowanie podczas turnusów rehabilitacyjnych w fundacyjnych Hostelach: przy ul. Pańskiej 96 lok. 36 w Warszawie, przy ul. Kludyny 6 lok. 119 w Warszawie, przy ul. Żelaznej 41 lok. 12 w Warszawie oraz przy ul. Grzybowskiej 4/210 i 211 w Warszawie.

Ośrodek Rehabilitacji AMICUS przy ul. Słowackiego 12 w Warszawie specjalizuje się w prowadzeniu terapii najcięższych przypadków dzieci z niepełnosprawnością sprzężoną. Oferuje turnusy rehabilitacyjne, zajęcia ambulatoryjne, konsultacje terapeutyczne i zajęcia grupowe wspierające rozwój dzieci.

W 2016 roku w ośrodku odbyło się 14.172 sesje terapeutyczne. 130 pacjentów skorzystało z dwutygodniowych turnusów rehabilitacyjnych, w tym 64 osoby skorzystały z zakwaterowania w hostelu przy ul. Kludyny 6 w Warszawie. Pacjentami opiekowało się 12 doświadczonych specjalistów: psycholog, terapeuta EEG Biofeedback, technik masażu leczniczego, trzech logopedów, w tym rosyjskojęzyczny, sześciu fizjoterapeutów, w tym trzech z uprawnieniami do prowadzenia terapii integracji sensorycznej. W ciągu 2016 roku oferta ośrodka została wzbogacona o: zajęcia grupowe (dla małych dzieci z elementami integracji sensorycznej, zajęcia z gimnastyki korekcyjnej, zajęcia dla dzieci z nieznacznymi dysfunkcjami rozwojowo-ruchowymi). Został zakupiony nowy sprzęt: Innowalk Pro, który jest wyjątkowym zmechanizowanym urządzeniem medycznym do edukacji i reedukacji chodu, oraz doposażono gabinety do terapii logopedycznej, psychologicznej i integracji sensorycznej. Terapeuci zatrudnieni w ośrodku odbyli wiele szkoleń m.in.: z zakresu obsługi Innowalk Pro, udzielania pierwszej pomocy, FDM dzieci, trójplaszczynowej manualnej terapii stóp na podłożu neurofizjologicznym, rehabilitacji w zaburzeniach rozwojowych niemowląt, terapii logopedycznej dziecka z nieprawidłowościami funkcjonowania aparatu ustno-twarzowego.

W ramach rehabilitacji społecznej przeprowadzono szereg spotkań i warsztatów dla małych pacjentów i ich rodziców. Były to m.in.: spotkania artystyczno-rozwojowe podsumowujące turnusy, cykl warsztatów, podczas których dzieci uczyły się wyrażania siebie i swoich emocji poprzez twórczość artystyczną, cykl zajęć skierowanych do rodziców (Atelier Rodzica, raz w miesiącu), Dzień Dziecka, Mikołajki. Odbywały się również spotkania okolicznościowe (urodziny, imieniny dzieci i rodziców podopiecznych).

W roku 2016 Ośrodek Rehabilitacji AMICUS kontynuował cykl zajęć w ramach projektu „Gabinet bezpłatnej rehabilitacji”. Zajęcia obejmowały: terapię psychologiczną, terapię logopedyczną, integracją sensoryczną, Biofeedback, masaż logopedyczny i relaksacja. W projekcie mogli brać udział podopieczni posiadający aktualne orzeczenie o niepełnosprawności.

W maju 2016 został wdrożony specjalistyczny program medyczny Mediporta, co się wiązało z wprowadzeniem elektronicznej dokumentacji medycznej.

Ośrodek Rehabilitacji BIOMICUS przy ul. Pańskiej 96 lok. 201 w Warszawie powstał w odpowiedzi na potrzeby zwiększającej się grupy podopiecznych Fundacji Dzieciom „Zdążyć z Pomocą”.

W ośrodku odbywają zajęcia ambulatoryjne oraz turnusy rehabilitacyjne. W ofercie są m.in. treningi EEG Biofeedback, terapia logopedyczna, K-taping logopedyczny, terapia słuchowa, terapia alternatywnej komunikacji metodą MAKATON, terapia psychologiczna, terapia czaszkowo-krzyżowa, terapia MEDEK, NDT Bobath, PNF, Kinesiology taping, , integracja sensoryczna, trójwymiarowa terapia stóp oraz terapie z wykorzystaniem multimedialnych programów logopedycznych, urządzenia Pablo, zautomatyzowanego trenażera chodu PRODROBOT, konia mechanicznego Hipo Trainer, kamizelki oscylacyjnej Vibra Vest i kombinezonów SpiderSuit. W 2016 roku w Ośrodku pracowało 12 specjalistów z zakresu fizjoterapii, psychologii, logopedii i surdologopedii, terapii czaszkowo-krzyżowej oraz terapii EEG Biofeedback. Ponadto, raz w miesiącu, odbywały się nieodpłatne konsultacje prowadzone przez lekarza ortopedę. W 2016 roku BIOMICUS wyświadczył 15.577 godzin rehabilitacji. Odbyły się 144 turnusy rehabilitacyjne (z czego 112 turnusów wraz z zakwaterowaniem). Zrealizowano cykl zajęć w ramach projektu PFRON „Gabinet bezpłatnej rehabilitacji”. Projekt był skierowany do dzieci i młodzieży z województwa mazowieckiego z aktualnym orzeczeniem o niepełnosprawności. Beneficjenci skorzystali z terapii psychologicznej i logopedycznej, integracji sensorycznej, terapii EEG Biofeedback, masażu logopedycznym oraz sesji relaksacji. W pracowni arteterapii prowadzone były otwarte warsztaty grupowe dla pacjentów i ich opiekunów, m.in. warsztaty okolicznościowe organizowane we współpracy z Klubem Myszk Norki oraz spotkania świąteczne.

W 2016 roku został wdrożony specjalistyczny program medyczny Mediporta, który umożliwia terapeutom prowadzenie dokumentacji medycznej w formie elektronicznej. Do sali terapii ruchowej dokupiono elektryczny stół rehabilitacyjny. Regularnie doposażano gabinety terapii logopedycznej, psychologicznej i integracji sensorycznej.

Ośrodek Rehabilitacji CEMICUS przy ul. Grzybowskiej 4 lok. 9A w Warszawie powstał w odpowiedzi na potrzeby dorosłych podopiecznych Fundacji Dzieciom „Zdążyć z Pomocą”. Oferuje pacjentom indywidualne zajęcia z zakresu terapii ruchowej, psychologicznej, logopedycznej, EEG Biofeedback, psychoterapii, relaksacji oraz integracji sensorycznej. W 2016 roku pacjentów przyjmowali: psycholog, logopeda, dwóch fizjoterapeutów, w tym jeden z uprawnieniami integracji sensorycznej.

W 2016 roku w CEMICUSIE odbyło się 6388 godzin zajęć terapeutycznych, w tym 2440 godzin w ramach projektu „Gabinet bezpłatnej rehabilitacji”, współfinansowanego przez PFRON. Projekt miał na celu zwiększanie samodzielności i wspieranie funkcjonowania niepełnosprawnej młodzieży i dorosłych. W jego ramach kompleksową rehabilitację otrzymało 73 podopiecznych

Fundacji (42 osoby dorosłe i 31 osób niepełnoletnich). Łącznie z usług CEMICUSA skorzystało 130 pacjentów. Przeprowadzono 53 turnusy rehabilitacyjne, z czego 49 z zakwaterowaniem w hostelu. Poza tym odbywały się zajęcia ambulatoryjne. W CEMICUSIE był prowadzony cykl szkoleń współfinansowanych ze środków PFRON pod nazwą „Szkolenia dla członków rodzin dzieci niepełnosprawnych”. Zrealizowane zostały także cykliczne zajęcia grupowe pt. „Spotkania warsztatowo-integracyjne”, skierowane do pacjentów CEMICUSA i ukierunkowane na doskonalenie umiejętności społecznych poprzez integrację i dobrą zabawę. Grupa 20 uczestników spotykała się raz w miesiącu. CEMICUS we współpracy z Fundacją Sedeka organizował szkolenia, warsztaty oraz spotkania z gwiazdami dla podopiecznych Fundacji Sedeka, Fundacji Dzieciom „Zdążyć z Pomocą”, ich rodziców i opiekunów. Regularnie odbywały się bezpłatne zajęcia sportowe dla seniorów, m.in. gimnastyka korekcyjna i joga.

We współpracy z „Klubem Myszki Norki” odbywały się zajęcia integrujące dzieci z niepełnosprawnością oraz dzieci sprawne: „Podróże z Myszką Norką”, „Mali Artyści”, Atelier rodzica.

W 2016 roku został wdrożony specjalistyczny program medyczny Mediporta, który umożliwia terapeutom prowadzenie dokumentacji medycznej w formie elektronicznej. Regularnie doposażano gabinety terapii logopedycznej, psychologicznej i integracji sensorycznej.

Fundacja w 2016 roku realizowała projekty statutowe **sfinansowane w całości z własnych środków statutowych**. Łączna wartość zaangażowanych środków w tego typu działania wyniosła w 2016 roku **303 503,58 PLN**.

- **Dzień Matki – koszt projektu 27 080,50 PLN.** Uroczyste spotkanie z okazji Dnia Matki w Teatrze Syrena, dla matek podopiecznych, wzbogacone artystycznie spektaklem „Pajęcza sieć”. Uroczystość mająca na celu sprawienie radości kobietom, w pełni oddanym na co dzień opiece nad chorymi dziećmi. Podczas uroczystości zostały wręczone wyróżnienia tym mamom, które pomimo niezwykle absorbującej opieki nad swoimi chorymi dziećmi, znajdują jeszcze czas na działalność prospołeczną. Wszystkie matki z okazji ich święta otrzymały w teatrze upominki.
- **Klub Myszki Norki – koszt projektu 169 365,56 PLN.** Klub Myszki Norki to działania integrujące dzieci niepełnosprawne i zdrowe, wyrównujące szanse w dostępie do kultury, edukacji i sportu, przeciwdziałające wykluczeniu społecznemu dzieci z niepełnosprawnością. Działania szerzące postawy akceptacji i otwartości wobec osób niepełnosprawnych od najmłodszych lat. Organizowanie bezpłatnych zajęć oraz imprez dla dzieci w wielu miastach całej Polski. W 2016 roku były to m.in. zajęcia edukacyjne (Podróże z Myszką Norką, Mali odkrywcy, Warsztaty o emocjach, Warsztaty w warszawskim ZOO, Prelekcja bajek w Kinie

Praha, Myszka Norka od Kulis, Warsztaty edukacyjne w muzeach, Myszka Norka czyta dzieciom) i artystyczne (Mali Artyści, Atelier rodzica, Spotkania z muzyką), zabawy na placach zabaw (Kinderplaneta, Jupi Park, Hulakula, Inca Play, Eldorado, Fikołki), a także warsztaty taneczne, teatralne i fotograficzne, lekcje muzealne oraz szkoły piłkarskie, koszykarskie i siatkarskie w różnych miastach. Prowadzone były również zajęcia edukacyjne oraz warsztaty artystyczne w przedszkolach oraz szkołach podstawowych. Zorganizowano takie imprezy, jak: urodziny podopiecznych, bale karnawałowe, bal walentynkowy, Dzień Dziecka w sali zabaw Jupi Park, na Agrykoli, w Cytadeli, w aresztach śledczych oraz w zakładach karnych, Mikołajki w sali zabaw Inca Play, w aresztach śledczych, zakładach karnych, w Domu Dziecka w Julinie, w ośrodkach rehabilitacji AMICUS i BIOMICUS. Współpraca z innymi organizacjami: z Fundacją Rodzinną, Fundacją Miejsce Kreatywne, Fundacją Rozwoju Edukacji Mały Inżynier.

- **Zabawy mikołajkowe dla podopiecznych – koszt projektu 31 339,58 PLN.** Imprezy kulturalne przygotowane dla dzieci niepełnosprawnych w różnych miastach w Polsce, mające na celu rozwijanie form integracji społecznej osób niepełnosprawnych i wspieranie ich rozwoju.
- **„Orszak Przyjaciół Św. Franciszka” – koszt projektu 66 119,21 PLN.** Orszak Przyjaciół Św. Franciszka to rodzinne, dobroczynne wydarzenie, w ramach którego odbył się festyn na Kępie Potockiej. Orszak miał zainspirować dzieci, ich rodziny i bliskich do okazywania wzajemnej empatii w każdym środowisku, a także zwierzętom. Odbyły się występy zespołów tanecznych, prezentacja psów do adopcji ze schroniska w Józefowie, pokaz psów policyjnych, ratowniczych i do dogoterapii, rozmowy ze znanymi osobami o ich zaangażowaniu w ochronę zwierząt, animacje z Myszką Norką, warsztaty plastyczne i taneczne, występy szkółek sportowych, pokaz pierwszej pomocy dla zwierząt, pokaz pierwszej pomocy dla dzieci i dorosłych oraz wiele innych zabaw i atrakcji.
- **Pozostałe projekty – koszt projektu 9 598,73 PLN**

Na działania związane z organizacją pomocy statutowej i realizacją zadań pożytku publicznego, w tym na **organizowanie pomocy statutowej** w ramach Centrum Charytatywnego „Koniczynka”, prowadzenie rehabilitacji w ośrodkach rehabilitacji AMICUS, BIOMICUS, CEMICUS, prowadzenie czterech Hosteli, a także na finansowanie własnych projektów statutowych oraz współfinansowanie projektów dofinansowywanych z dotacji budżetowych, Fundacja Dzieciom „Zdążyć z Pomocą” wydatkowała w 2016 roku **6 757 570,35 PLN**.

3. Struktura przychodów i kosztów działalności gospodarczej

Przychody i koszty sprzedaży

Tabela nr 3

Wyszczególnienie	Przychody za rok:	
	Obrotowy 2016	Poprzedni 2015
	kwota w PLN	kwota w PLN
1. Przychody ze sprzedaży	241 958,29	281 254,59
2. Koszt własny sprzedaży (w tym: wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszty sprzedaży + pozostałe koszty działalności gospodarczej)	94 728,45	32 785,24
3. Zysk ze sprzedaży – przeznaczony na działalność statutową	147 229,84	248 469,35

4. Struktura kosztów rodzajowych

Koszty administracyjne działalności statutowej prezentowane są w Rachunku Zysków i Strat w układzie rodzajowym.

Zestawienie kosztów rodzajowych za 2016 r.

Tabela nr 4

Koszt rodzajowy	Wartość kosztu kwota w PLN	Koszty administracyjne działalności statutowej (Rachunek Zysków i Strat) kwota w PLN
400 Amortyzacja	2 003 545,38	349 580,48
401 Zużycie materiałów i energii	967 838,71	222 598,00
402 Usługi obce	4 723 933,28	1 003 035,56
403 Podatki i opłaty	101 759,07	9 606,35
404 Wynagrodzenia	3 188 540,13	1 357 149,32
405 Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	524 989,79	216 744,54
406, 408 Koszty reklamy i promocji Fundacji	173 028,92	75 752,49
407 Pozostałe koszty	13 863,51	6 771,65
Łącznie:	11 697 498,79	3 241 238,39

PODZIAŁ KOSZTÓW ADMINISTRACYJNYCH na koszty administracyjne przypadające na działalność statutową oraz koszty administracyjne przypadające na działalność gospodarczą

*Wskaźniki udziału przychodów z poszczególnych rodzajów działalności**Tabela nr 5*

PRZYCHODY DZ. STATUTOWA	177 710 820,86 PLN	0,999
PRZYCHODY DZ. GOSPODARCZA	241 958,29 PLN	0,001
PRZYCHODY OGÓŁEM	177 952 779,15 PLN	1,0000

Wskaźnik:przychody statutowe / łączna wartość przychodów **0,998****Wskaźnik:**przychody z działalności gospodarczej / łączna wartość przychodów **0,002**

Z uwagi na niską wartość uzyskanego wskaźnika **0,002** dla działalności gospodarczej (poniżej przyjętego 0,01) zgodnie ze stosowaną „zasadą istotności” 100% kosztów administracyjnych zostało odniesionych do działalności statutowej – **koszty administracyjne działalności statutowej**.

5. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn dokonanych odpisów aktualizujących wartość zapasów

Na dzień 31.12.2016 roku dokonano wyksięgowania odpisu aktualizującego wartości zapasów dokonanego w latach ubiegłych w wysokości 655 325,82 PLN. Na dzień 31.12.2016 roku dokonany został nowy odpis aktualizujący wartość zapasów w magazynach Fundacji dla towarów znajdujących się w magazynach powyżej 365 dni, w wysokości 850 488,74 PLN.

W Rachunku zysków i strat jako pozostałe koszty operacyjne – **aktualizacja wartości aktywów niefinansowych**, wykazana została różnica pomiędzy wartością odpisu aktualizującego wartości zapasów dokonanego za 2016 a wartością rozwiązanego odpisu z lat ubiegłych – persaldo **195 162,92 PLN**.

6. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.....*Nie dotyczy*

7. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto) – metodą wynikową **- Załącznik nr 6**

8. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

Tabela nr 6.

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie	641 930,12 PLN
w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania	0,00
	641 930,12 PLN

9. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.....*Nie dotyczy*

10. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W 2016 roku Fundacja poniosła nakłady na prace wykończeniowe w lokalu biurowym przy ul. Pańskiej 98/201 w Warszawie, nabytym w latach poprzednich. Lokal został zaadoptowany na biuro obsługi beneficjentów Centrum Charytatywnego „Koniczynka”.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Fundacja dokonała zakupu lokalu usługowego przy ul. Grzybowskiej 4. Lokal będzie przeznaczony na prowadzenie działalności statutowej. Wartość poniesionych nakładów na zakup lokalu to 2 338 572,70 PLN. Ponadto Fundacja wniosła zadatek na zakup kolejnego lokalu przy ul. Grzybowskiej 4, którego nabycie nastąpi w 2017 r.

11. Informacja o przychodach lub kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie*Nie dotyczy*

III.

1. Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz Rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych

Zgodnie z art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych zostały wycenione na dzień bilansowy po obowiązujących na ten dzień średnich kursach ustalonych dla określonych walut przez Narodowy Bank Polski. Walutami, które należało objąć wyceną, na

dzień 31.12.2016 roku były: euro (EUR), dolar amerykański (USD). Podstawą wyceny była tabela A kursów średnich nr 252/A/NBP/2016 z dnia 30.12.2016 roku, według której kurs średni EUR wynosił 4,4240 PLN, kurs średni USD wynosił 3,0180 PLN.

IV.

1. Objasnienie struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych

Tabela nr 7

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku:	
	obrotowego 2016 (PLN)	obrotowego 2015 (PLN)
• Środki pieniężne	<u>130 200 950,02</u>	<u>135 333 846,92</u>
z tego:		
1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 797 115,33	2 619 634,83
2) inne środki pieniężne	127 403 834,69	132 714 212,09
3) inne finansowe aktywa pieniężne	0,00	0,00

Środki pieniężne na koniec okresu wykazywane w **pozycji G** „Rachunku przepływów pieniężnych” w kwocie 129 453 540,77 PLN, nie są zgodne z wartością środków pieniężnych wykazywanych w Bilansie poz. A III 1c w kwocie 130 200 950,02 PLN. Różnicę w wysokości 747 409,25 PLN stanowią odsetki od lokat bankowych z wyceny bilansowej należne na 31.12.2016 r oraz różnice kursowe z wyceny bilansowej na 31.12.2016 r.

V.

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.....*Nie dotyczy*
2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązanymi.....*Nie dotyczy*
3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

Zestawienie struktury zatrudnienia

Tabela nr 8

Wyszczególnienie wg grup zawodowych	Za rok poprzedni:		Za rok obrotowy:	
	ogółem	w tym kobiety	ogółem	w tym kobiety
Zatrudnienie razem:	27,33	24,08	27,83	24,83
z tego:				
1) pracownicy na stanowiskach bezpośrednio związanych z działalnością statutową	18,16	17,16	17,50	16,50
2) pracownicy bezpośrednio związani z działalnością gospodarczą	0,00	0,00	0,00	0,00
3) pracownicy administracyjni	9,16	6,91	10,33	8,33

4. Wynagrodzenia łącznie wypłacone członkom Zarządu i innych organów statutowych Fundacji (w PLN)

Zestawienie wynagrodzeń

Tabela nr 9

Wyszczególnienie	W roku:	
	poprzednim	obrotowym
Wynagrodzenia łącznie	132.990,00	421.909,76
z tego wypłacone:		
1) członkom Zarządu (w tym z tyt. pełnionej funkcji)	111.255,00 (96.055,00)	386.746,25 (96.050,00)
2) członkom innych organów statutowych (w tym z tyt. pełnionej funkcji)	21.735,00 (21.735,00)	35.163,51 (28.980,00)

5. Pożyczki i podobne świadczenia udzielone członkom Zarządu i innych organów statutowych Fundacji *Nie dotyczy*

6. Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.....*Nie dotyczy*

7. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Zestawienie wynagrodzenia z tytułu badania sprawozdania**Tabela nr 10**

Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	20 000,00 PLN brutto
Inne usługi poświadczające	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00
Pozostałe usługi – audyt projektów dofinansowanych z PFRON	10 000,00 PLN brutto
Łącznie	30 000,00 PLN brutto

VI.

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.....*Nie dotyczy*

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy Fundacji..... *Nie dotyczy*

3. Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny..... *Nie dotyczy*

4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.....*Nie dotyczy*

VII.

1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji... *Nie dotyczy*

2. Informacja o transakcjach z **jednostkami powiązanymi**

W 2016 roku Fundacja Dzieciom „Zdążyć z Pomocą” prowadziła współpracę z następującymi podmiotami powiązanymi:

- **Fundacją Sedeka** – mającą status organizacji pożytku publicznego OPP – współpraca w zakresie działalności statutowej nieodpłatnej. W ramach podpisanej pomiędzy Fundacją Dzieciom „Zdążyć z Pomocą” a Fundacją Sedeka w dniu 9 listopada 2009 roku „Umowy o partnerstwie i wzajemnej współpracy”, fundacje zobowiązały się do wzajemnej współpracy polegającej na:

- a) wzajemnym wspieraniu się i pomocy, w tym także pomocy finansowej, w realizacji celów statutowych Stron;
- b) wspólnej realizacji wyznaczonych, w drodze uchwał podejmowanych wspólnie przez właściwe organy każdej ze Stron, zadań;
- c) umacnianiu i wspieraniu przyjacielskich kontaktów między Stronami.

Mając na uwadze dotychczasową współpracę, a także społeczny charakter działalności podejmowanej przez obie fundacje oraz ich wspólne interesy, w dniu 17 marca 2015 roku fundacje utworzyły Wspólnotę „Zdążyć z Pomocą” w celu wzajemnego wsparcia i efektywniejszej realizacji zbieżnych celów statutowych obu fundacji.

- **Lux Maior Sedeka Sp. z o.o.** Udziały w tej spółce Fundacja Dzieciom „Zdążyć z Pomocą” nabyła w 2012 roku. Fundacja na dzień 31.12.2016 roku była właścicielem 50% udziałów w Lux Maior Sp. z o.o. W 2016 roku Fundacja była zleceniodawcą prac wydawniczych w zakresie wydawnictw książkowych, kalendarzy oraz materiałów wydawniczych: folderów, ulotek, pism informacyjnych, niezbędnych w prowadzonej działalności statutowej i gospodarczej. Spółka jako podmiot powiązany ma za zadanie wspierać Fundację w jej działaniach wydawniczych,
- **Serwis Rehabilitacyjny Sp. z o.o.**, w którym udziały Fundacja Dzieciom „Zdążyć z Pomocą” nabyła w 2013 roku. Fundacja zakupiła 100% udziałów w „Platonium” Sp. z o.o. – obecna nazwa spółki to Serwis Rehabilitacyjny Sp. z o.o. – o wartości 10.000,00 PLN. Zadaniem Serwisu Rehabilitacyjnego jest świadczenie na rzecz Fundacji usług w zakresie rehabilitacji i opieki zdrowotnej dla podopiecznych Fundacji w fundacyjnych ośrodkach rehabilitacji.

Warszawa, dn. 19.04.2017 r.

.....
(miejsce i data sporządzenia)

GLÓWNA KSIĘGOWA

G. Gredowska

.....
mgr inż. Grażyna Gredowska

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

**Zarząd Fundacji Dzieciom
„Zdążyć z Pomocą”**

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Stanisław Kowalski

Załącznik nr 1.a. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Zestawienie wartości niematerialnych i prawnych

FUNDACJA DZIECIOM "ZDAŻYĆ Z POMOCĄ"
Dzień bilansowy: 31.12.2016

Opis	Stan na początek roku obrotowego	Wartość brutto				Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia, z tytułu:		Zmniejszenia, z tytułu:		
		aktualizacji wartości	nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne (+/-)	aktualizacji wartości	
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	1 970 308,23	0,00	63 867,44	0,00	0,00	2 034 175,67
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	1 970 308,23	0,00	63 867,44	0,00	0,00	2 034 175,67

Załącznik nr 1.b. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Zestawienie wartości niematerialnych i prawnych

FUNDACJA DZIECIOM "ZDAŻYĆ Z POMOCĄ"
Dzień bilansowy: 31.12.2016

	Umorzenie							Wartość netto	
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia, z tytułu:		Przemieszczenia wewnętrzne (+/-)	Zmniejszenia, z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
		aktualizacji wartości	nabycia		aktualizacji wartości	rozchodu			
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	1 213 541,48	0,00	321 652,46	0,00	0,00	0,00	1 535 193,94	756 766,75	498 981,73
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	1 213 541,48	0,00	321 652,46	0,00	0,00	0,00	1 535 193,94	756 766,75	498 981,73

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Główna Księgowa
 mgr inż. Grażyna Grasińska

Załącznik nr 2.a. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych

FUNDACJA DZIECIOM "ZDAŹYĆ Z POMOCĄ"
Dzień bilansowy: 31.12.2016

Opis	Wartość brutto						Stan na koniec roku obrotowego
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia, z tytułu:		Przemieszczenia wewnętrzne (+/-)	Zmniejszenia, z tytułu:		
		aktualizacji wartości	nabycia		aktualizacji wartości	rozchodu	
Grunty	1 043 028,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 043 028,70
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 912 075,88	0,00	803 160,24	2 272 355,18	0,00	0,00	46 987 591,30
Urządzenia techniczne i maszyny	969 550,19	0,00	40 158,27	0,00	0,00	0,00	1 009 708,46
Środki transportu	611 121,51	0,00	0,00	72 333,76	0,00	0,00	683 455,27
Inne środki trwałe	2 427 854,74	0,00	211 873,50	0,00	0,00	0,00	2 639 728,24
Środki trwałe w budowie	1 815 388,68	0,00	641 930,12	-2 344 688,94	0,00	0,00	112 629,86
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	50 779 019,70	0,00	1 697 122,13	0,00	0,00	0,00	52 476 141,83

GŁÓWNA KSIĘGOWA

J. Gradowska
mgr inż. Grażyna Gradowska

Załącznik nr 2.b. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych

FUNDACJA DZIECIOM "ZDAŹYĆ Z POMOCĄ"
Dzień bilansowy: 31.12.2016

	Umorzenie							Wartość netto		
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia, z tytułu:		Przemieszczenia wewnętrznego (+/-)	Zmniejszenia, z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
		aktualizacji wartości	nabycia		aktualizacji wartości	rozchodu				
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 043 028,70	1 043 028,70	
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 286 338,03	0,00	1 162 243,05	0,00	0,00	0,00	0,00	4 448 581,08	40 625 737,85	
Urządzenia techniczne i maszyny	761 303,51	0,00	79 633,18	0,00	0,00	0,00	0,00	840 936,69	208 246,68	
Środki transportu	554 847,82	0,00	30 143,24	0,00	0,00	0,00	0,00	584 991,06	56 273,69	
Inne środki trwałe	870 803,43	0,00	409 873,45	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 676,88	1 557 051,31	
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 815 388,68	
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ogółem	5 473 292,79	0,00	1 681 892,92	0,00	0,00	0,00	0,00	7 155 185,71	45 305 726,91	45 320 956,12

Załącznik nr 3.a. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Zestawienie inwestycji długoterminowych

FUNDACJA DZIECIOM "ZDAŻYĆ Z POMOCĄ"
Dzień bilansowy: 31.12.2016

Opis	Wartość brutto						Stan na koniec roku obrotowego	
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia, z tytułu:		Przemieszczenia wewnętrzne (+/-)		Zmniejszenia, z tytułu:		
		aktualizacji wartości	nabycia	aktualizacji wartości	rozchodu	aktualizacji wartości		rozchodu
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Długoterminowe aktywa finansowe - Udziały	35 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 100,00	
Długoterminowe aktywa finansowe - Inne papiery wartościowe	50 190 824,51	1 677 597,26	60 000 601,43	0,00	190 473,30	0,00	111 678 549,90	
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ogółem	50 225 924,51	1 677 597,26	60 000 601,43	0,00	190 473,30	0,00	111 713 649,90	

Załącznik nr 3.b. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Zestawienie inwestycji długoterminowych

FUNDACJA DZIECIOM "ZDAŹYĆ Z POMOCĄ"
Dzień bilansowy: 31.12.2016

	Umorzenie						Wartość netto	
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia, z tytułu:		Przemieszczenia wewnętrzne (+/-)	Zmniejszenia, z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
		aktualizacji i wartości	nabycia		aktualizacji i wartości	rozchodu		
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 100,00	35 100,00
Długoterminowe aktywa finansowe - Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 190 824,51	111 678 549,90
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 225 924,51	111 713 649,90

Załącznik nr 4. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Rezerwy na zobowiązania

FUNDACJA DZIECIOM "ZDAŻYĆ Z POMOCĄ"
Dzień bilansowy: 31.12.2016

Tytuł rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe	35 659,00	45 466,00	0,00	35 659,00	45 466,00
Badanie sprawozdania finansowego	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	20 000,00
Rezerwa na świadczenia urlopowe	98 746,08	108 716,65	0,00	98 746,08	108 716,65
Rezerwa na premie i wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na koszty bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	154 405,08	174 182,65	20 000,00	134 405,08	174 182,65

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 mgr inż. Grażyna Grudzińska

FUNDACJA DZIECIOM "ZDAŹYĆ Z POMOCĄ"

Dzień bilansowy: 31.12.2016 r.

Załącznik nr 5

str.1

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW CZYNNE - DŁUGOTERMINOWE

tytuł czynności rozliczeń międzyokresowych	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	przeksięgowania	ujęcie w kosztach roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
RMK KOSZTY PRENUMERATY	1 440,00	505,22	-1 440,00	0,00	505,22
RMK KOSZTY OPŁAT ZWIĄZANYCH Z NABYCIEM CERTYFIKATÓW	112 875,39	0,00	-112 875,39	0,00	0,00
RMK GWARANCJE NA NAPRAWY SYSTEMU SAP	3 500,88	0,00	-3 500,88	0,00	0,00
Ogółem	117 816,27	505,22	-117 816,27	0,00	505,22

GLÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Gładkowska
mgr inż. Grażyna Gładkowska

FUNDACJA DZIECIOM "ZDAŹYĆ Z POMOCĄ"

Dzień bilansowy: 31.12.2016 r.

Załącznik nr 5

str.2

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW CZYNNIE - KRÓTKOTERMINOWE

tytuł czynnych rozliczeń okresowych	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	przeksięgowania	ujęcie w kosztach roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
RMK KOSZTY UBEZPIECZEŃ MAJĄTKOWYCH	12 042,28	16 007,95	0,00	12 042,28	16 007,95
RMK KOSZTY PROWADZONYCH AKCJI	4 049,00	11 377,50	0,00	4 049,00	11 377,50
RMK KOSZTY ENERGIA	1 165,83	1 441,01	0,00	1 165,83	1 441,01
RMK KOSZTY PRENUMERATY	4 183,68	3 105,50	1 440,00	4 183,68	4 545,50
RMK KOSZTY USŁUG TELEKOMUNIKACYJNYCH	570,79	2 180,63	0,00	567,84	2 183,58
RMK KOSZTY USŁUG POZOSTAŁYCH	184,50	9 718,49	0,00	184,50	9 718,49
RMK KOSZTY GWARANCJI SAP	23 250,22	0,00	3 500,88	23 250,22	3 500,88
RMK KOSZTY WYPOSAZENIA OBIEKTÓW BĘDĄCYCH W BUDOWIE	18 945,12	0,00	0,00	18 945,12	0,00
RMK KOSZTY OPŁAT ZWIĄZANYCH Z NABYCIEM CERTYFIKATÓW	112 872,00	0,00	112 875,39	112 872,00	112 875,39
RMK KOSZTY STATUETEK ROZLICZANE W CZASIE	21 000,00	0,00	0,00	0,00	21 000,00
Ogółem	198 263,42	43 831,08	117 816,27	177 260,47	182 650,30

FUNDACJA DZIECIOM "ZDAŹYĆ Z POMOCĄ"

Dzień bilansowy: 31.12.2016 r.

Załącznik nr 5

str.3

PRZYCHODY PODLEGAJĄCE ROZLICZENIU W CZASIE

tytuł rozliczeń okresowych	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	ujęcie w przychodach roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
Przychody z tytułu otrzymanych nieodpłatnie praw autorskich podlegających rozliczeniu w czasie	5 903,33	0,00	5 903,33	0,00
Dotacje podlegające rozliczeniu w czasie	1 018 842,39	94 560,86	100 849,36	1 012 553,89
Przychody z tytułu otrzymanego nieodpłatnie środka trwałego podlegających rozliczeniu w czasie	2 306 210,07	0,00	66 178,72	2 240 031,35
Zaliczki otrzymane od odbiorców	8 460,00	33 494,94	8 460,00	33 494,94
Ogółem	3 339 415,79	128 055,80	181 391,41	3 286 080,18

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Grudowska
mgr inż. Grazyna Grudowska

Załącznik nr 6

USTALENIE PRZYCHODU I KOSZTÓW PODATKOWYCH ORAZ PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH ZA 2016 ROK **FUNDACJA DZIECIOM "ZDAŹYĆ Z POMOCĄ"**

1. PRZYCHODY WYNIKAJĄCE Z KSIĄG RACHUNKOWYCH ŁĄCZNIE	199 686 180,08
2. KOREKTA PRZYCHODÓW ŁĄCZNIE	-2 025 882,42
Przychody podatkowe lat poprzednich ujęte w przychodach bilansowych roku obrotowego RMP (-)	-96 616,41
Przychody podatkowe roku poprzedniego ujęte w przychodach bilansowych roku obrotowego DOTACJE z RMP (-)	-76 315,00
Dotacje budżetowe stanowiące bilansowo RMP (+)	94 560,86
Odsetki naliczone niezrealizowane roku poprzedniego korekta wyceny bilansowej (+)	1 857 089,54
Przychody niestanowiące przychodów podatkowych - odsetki bankowe naliczone niezrealizowane (-)	-3 129 276,40
Wysięgowanie odpisu aktualizującego towarów -odpis z lat ubiegłych	-655 325,82
Dodatknie różnice kursowe z wyceny bilansowej śr.pieniężnych	-19 999,19
3. PRZYCHODY PODATKOWE	197 660 297,66
4.KOSZTY WYNIKAJĄCE Z KSIĄG RACHUNKOWYCH ŁĄCZNIE	163 604 987,65
5. KOREKTA KOSZTÓW WYNIKAJĄCYCH Z KSIĄG RACHUNKOWYCH	-7 198 537,34
Amortyzacja niepodatkowa	-165 678,36
Odpisane aktualizacyjny należności NKUP	-190,70
Odpisane aktualizacyjny towary NKUP	-850 488,74
Darowizny przekazane (finansowe i niefinansowe)	-5 543 665,68
Koszty sfinansowane z dotacji budżetowych w art. 16, ust 1, p-kt 58 ustawy o pop (-)	-596 818,41
Składki na PFRON	-12 001,00
Wycofane rezerwy niepodatkowe	154 405,08
Rezerwy niepodatkowe	-174 182,65
Koszty NKUP niestatutowe pozostałe	-9 916,88
6. KOSZTY PODATKOWE	156 406 450,31
7. DOCHÓD PODATKOWY	41 253 847,35
8. Dochód (przychód) wolny od podatku	41 205 429,47
z tego na podstawie następujących postanowień:	
1) art. 17 ust. 1 p-kt 47 ustawy o pdop dotacje z budżetu państwa	615 064,27
2) art. 17 ust. 1 p-kt 6c ustawy o pdop opp z wyłączeniem dz.gospodarczej	40 447 630,69
3) art..17 ust.1 pkt.4 dochód z dz.gospodarczej przeznaczony na cele statutowe	142 734,51
9. Dochód do opodatkowania (niezgodny z celami statutowymi)	48 417,88
10. Podatek dochodowy od osób prawnych (poz.10x19%)	9 199