



Fundacja Dzieciom "Zdążyć z Pomocą"
Warszawa

Opinia niezależnego
biegłego rewidenta

Opinia wraz z raportem
z badania sprawozdania finansowego
na dzień 31.12.2015

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

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 31.12.2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą PLN 273.765.410,44;
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015 wykazujący zysk netto w wysokości PLN 42.540.884,21;
4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015, wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę PLN 42.540.884,21;
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015, wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę PLN 533.739,77;
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki. Kierownik jednostki oraz Członkowie Rady Fundacji są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”. Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości;
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób weryfikacyjny - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

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

1. przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2015, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015;
2. zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
3. jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu Rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 8 maja 2001 r. w sprawie ramowego zakresu sprawozdania z działalności fundacji, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Warszawa, 14.04.2016

Andrzej Niewiarowski

Andrzej Niewiarowski
Kluczowy biegły rewident
Nr w rejestrze 11785

Roedl Audit Sp. z o.o.

Magdalena Ludwiczak

Magdalena Ludwiczak
Biegły rewident
Nr w rejestrze 10097



**RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Fundacji Dzieciom "Zdążyć z Pomocą"
. NA DZIEŃ 31.12.2015**



Spis treści

Strona

CZĘŚĆ OGÓLNA

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 POZOSTAŁYCH ELEMENTÓW SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI	12
UWAGI KOŃCOWE	13

ZAŁĄCZNIKI

	Nr
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	1
Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015	2
Bilans na dzień 31.12.2015	3
Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015	4
Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015	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 01.01.2015 do 31.12.2015 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 19.08.2015 z Zarządem Fundacji Dzieciom "Zdążyć z Pomocą" na podstawie uchwały Rady Fundacji z dnia 17.08.2015.

Badanie przeprowadzono w miesiącach marcu oraz kwietniu 2016 i zakończono w dniu 14.04.2016.

Nie stwierdzono ograniczeń zakresu badania. Badający uzyskali wszelkie żądane informacje i wyjaśnienia. Dnia 14.04.2016 Zarząd Fundacji potwierdził pisemnie kompletność sporządzonego sprawozdania finansowego. Nie stwierdzono istotnych naruszeń prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.



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 29.03.2016 z ostatnim wpisem z dnia 23.07.2015.

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 227.053.527,28.

Fundusz Statutowy Fundacji składa się z:

	PLN	%
Funduszu statutowego z lat ubiegłych	199,211,635.25	87.74
Funduszu statutowego z zysku roku 2014	27,841,892.03	12.26
	<u>227,053,527.28</u>	<u>100.00</u>

2.2. Organy Fundacji

Zarząd i przedstawicielstwo

W badanym okresie Zarząd sprawowali:

- Pan Stanisław Kowalski - Prezes Zarządu;
- Pani Małgorzata Altewęgier - Członek Zarządu;
- Pani Anna Popek - Członek Zarządu (do dnia 20.01.2015);
- Pani Grażyna Grudowska - Członek Zarządu.

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 2014 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 10.06.2015.

Decyzją Zarządu i Rady Fundacji zysk w wysokości PLN 27.841.892,03 został przeznaczony na fundusz statutowy.

Zweryfikowane sprawozdanie finansowe złożono w Urzędzie Skarbowym 19.06.2015, w Sądzie Rejonowym dnia 10.07.2015 oraz w Ministerstwie Pracy i Polityki Społecznej dnia 21.07.2015.

3. ANALIZA FINANSOWA

Struktura bilansu

	31.12.2015		31.12.2014		31.12.2013	
	TPLN	%	TPLN	%	TPLN	%
Wartości niematerialne i prawne	756.8	0.3	1,041.1	0.3	1,237.0	0.6
Rzeczowe aktywa trwałe	45,305.7	16.5	47,425.5	20.4	46,878.9	22.9
Inwestycje długoterminowe	50,225.9	18.3	44,843.6	19.3	33,783.8	16.5
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	117.8	0.0	230.3	0.1	205.0	0.1
Zapasy	309.2	0.1	439.0	0.2	446.1	0.2
Należności krótkoterminowe	592.7	0.2	236.6	0.1	1,072.5	0.5
Inwestycje krótkoterminowe	176,258.9	64.4	138,399.3	59.5	120,651.7	59.0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	198.4	0.2	164.9	0.1	157.3	0.2
Aktywa	273,765.4	100.0	232,780.3	100.0	204,432.3	100.0
Kapitał własny	269,594.4	98.4	227,053.5	97.6	199,211.6	97.5
Rezerwy na zobowiązania	154.4	0.2	171.5	0.1	147.6	0.1
Zobowiązania krótkoterminowe	677.2	0.2	626.3	0.3	255.6	0.0
Rozliczenia międzyokresowe	3,339.4	1.2	4,929.0	2.0	4,817.5	2.4
Pasywa	273,765.4	100.0	232,780.3	100.0	204,432.3	100.0

Struktura rachunku zysków i strat

	2015 TPLN	%	2014 TPLN	%	2013 TPLN	%
Przychody z działalności statutowej	172,451.8	100.0	160,447.1	100.0	144,164.2	100.0
Wydatki (koszty) na realizację zadań statutowych	132,042.5	76.6	133,959.6	83.5	129,029.2	89.5
Wynik finansowy działalności statutowej	40,409.3	23.4	26,487.5	16.5	15,135.0	10.5
Przychody netto ze sprzedaży	281.3	0.1	291.6	0.2	276.0	0.2
Koszty sprzedaży	32.8	0.0	63.2	0.0	187.4	0.1
Wynik ze sprzedaży	248.5	0.2	228.4	0.2	88.6	0.1
Koszty ogólnego zarządu	3,333.2	1.9	3,759.8	2.3	4,004.8	2.8
Wynik z działalności statutowej i gospodarczej	37,324.6	21.6	22,956.1	14.4	11,218.8	7.8
Pozostałe przychody operacyjne	153.8	0.1	129.7	0.1	371.3	0.3
Pozostałe koszty operacyjne	97.3	0.1	203.1	0.1	164.5	0.1
Wynik na działalności operacyjnej	37,381.1	21.7	22,882.8	14.4	11,425.6	7.9
Przychody finansowe	5,446.7	3.2	5,057.4	3.1	5,126.0	3.6
Koszty finansowe	284.1	0.2	91.4	0.1	31.6	0.0
Wynik z działalności statutowej i gospodarczej	42,543.7	24.7	27,848.8	17.4	16,520.0	11.5
Straty nadzwyczajne	0.0	0.0	0.0	0.0	23.1	0.0
Wynik brutto	42,543.7	24.7	27,848.8	17.4	16,496.9	11.4
Podatek dochodowy	2.8	0.0	6.9	0.0	5.6	0.0
Zysk netto	42,540.9	24.7	27,841.9	17.4	16,491.3	11.4

Wskaźniki

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



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 jednostkę 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 POZOSTAŁYCH ELEMENTÓW SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI

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. Rachunek zysków i strat

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

5.3. Bilans

Bilans został sporządzony prawidłowo, zgodnie z postanowieniami art. 46 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.

5.7. Sprawozdanie z działalności

Sprawozdanie z działalności w roku obrotowym zawiera dane zgodne z danymi sprawozdania finansowego oraz obejmuje informacje zgodne z wymogami Rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości w sprawie ramowego zakresu sprawozdania z działalności fundacji.



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 2015 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 2015 biegły rewident przedstawił w swojej opinii.

Wydano opinię bez zastrzeżeń.

Raport zawiera 14 stron.

Warszawa, 14.04.2016

Andrzej Niewiarowski

Andrzej Niewiarowski
Kluczowy biegły rewident
Nr w rejestrze 11785

Roedl Audit Sp. z o.o.

Magdalena Ludwiczak

Magdalena Ludwiczak
Biegły rewident
Nr w rejestrze 10097



ZAŁĄCZNIKI

Sprawozdanie finansowe
Fundacji Dzieciom „Zdażyć z Pomocą”
za rok 2015



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

za rok obrotowy 2015

I. Dane podstawowe

**Fundacja Dzieciom „Zdążyć z Pomocą”, ul. Łomiańska 5, 01-685 Warszawa
NIP 118-14-28-385, REGON 014902795, data utworzenia 23.11.1998 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 i 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. 239 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** (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 330 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**,
Małgorzata Altewęgier – **członek Zarządu**,
Grażyna Grudowska – **członek Zarządu**.

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 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 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, obsługi 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 zbiórek 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:
 - wpłaty 1% podatku,
 - zbiórki publiczne,
 - darowizny celowe oraz 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 Zysku 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, nawiązek 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 Zarządu) 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 Zarządu) 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 ogólnoadministracyjne 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 finanso-

wym 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, lokali zakwaterowań 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 i innych obiektów pożytku publicznego oraz zakup specjalistycznego sprzętu rehabilitacyjnego.

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 pomiędzy Fundacją 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.

Realizacja celów Fundacji następuje w szczególności poprzez organizowanie lub finansowanie następujących rodzajów przedsięwzięć:

- 1) naukowych, poprzez organizowanie akcji zmierzających do promowania rozwoju wiedzy, a także poprzez przekazywanie darowizn dla ośrodków naukowych, programów badawczych i funduszy stypendialnych;
- 2) 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) 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 leków;
- 6) pomocy społecznej, poprzez przekazywanie środków przeznaczonych na zaspokajanie niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin oraz umożliwiania im bytowania w warunkach odpowiadających godności człowieka, doprowadzania 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) w zakresie ochrony środowiska, poprzez przekazywanie środków przeznaczonych na cele wynikające z ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. 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) w zakresie kultury fizycznej i sportu, poprzez przekazywanie środków przeznaczonych na podnoszenie i nabywanie sprawności fizycznej, czyli darowizny dla klubów sportowych, stypendia sportowe, 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) w zakresie pozyskiwania darowizn finansowych i niefinansowych, w tym darowizn z poleceniem, o którym 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 nieruchomego 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 **28.334 podopiecznych Fundacji** (stan na 31 grudnia 2015 r.), 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 2015 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 (oddanym do użytkowania w 2014 roku), 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 mogą skorzystać z zakwaterowania w jednym trzech Lokali Zakwaterowań (Hosteli): Hostel przy ul. Klaudyny 6/119 (zlokalizowany niedaleko Ośrodka AMICUS), Hostel przy ul. Pańskiej 96/36 (zlokalizowany niedaleko Ośrodka BIOMICUS) oraz Hostel przy ul. Żelaznej 4/12 (zlokalizowany niedaleko Ośrodka CEMICUS).

W 2015 r. Fundacja Dzieciom „Zdążyć z Pomocą” zrealizowała kilka znaczących projektów, na które otrzymała dofinansowania z sektora publicznego. Wśród nich na szczególną uwagę zasługują projekty dofinansowywane przez PFRON: „Gabinet bezpłatnej rehabilitacji”, imprezy gwiazdkowe „Mikołaju, nie zapomnij o nas”. Szczegóły realizowanych w 2015 r. 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.

Dla zapewnienia współmiernego obrazu 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 pozaksięgowo – 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 funduszy 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 sposobu 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 trwałe, środki trwałe 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 trwałe 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 trwałe

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 umarzone 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 użytkowania.

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** – 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 – 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 użytkowania, 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. 14.04.2016r.

.....
(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

CZŁONEK ZARZĄDU
M. Altwęgiele
Małgorzata Altwęgiele

CZŁONEK ZARZĄDU
GL. KSIĘGOWY
G. Grudowska
mgr inż. Grażyna Grudowska

BILANS ZA ROK OBRACHUNKOWY 2015 (OKRES OD 01-01-2015 DO 31-12-2015)

AKTYWA	31.12.2015 PLN	31.12.2014 PLN	PASYWA	31.12.2015 PLN	31.12.2014 PLN
A. Aktywa trwałe	96 406 234,44	93 540 566,25	A. Kapitał własny	269 594 411,49	227 053 527,28
I. Wartości niematerialne i prawne	756 766,75	1 041 104,19	I. Kapitał podstawowy	227 053 527,28	199 211 635,25
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	756 766,75	1 041 104,19	IV. Kapitał zapasowy	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	45 305 726,91	47 425 535,96	VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	43 490 338,23	45 033 090,94	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 043 028,70	1 043 028,70	VIII Zysk (strata) netto	42 540 884,21	27 841 892,03
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 625 737,85	42 289 061,99	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	208 246,68	280 160,05	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 170 988,95	5 726 776,11
d) środki transportu	56 273,69	90 867,39	I. Rezerwy na zobowiązania	154 405,08	171 527,83
e) inne środki trwałe	1 557 051,31	1 329 972,81	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	1 815 388,68	2 294 045,02	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	35 659,00	37 011,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	98 400,00	- długoterminowa	35 659,00	37 011,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	118 746,08	134 516,83
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	50 225 924,51	44 843 594,60	- krótkoterminowa	118 746,08	134 516,83
1. Nieruchomości	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	50 225 924,51	44 843 594,60	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	35 100,00	10 100,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udziały lub akcje	35 100,00	10 100,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	677 178,08	626 252,06
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	214 988,46	112 068,69
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	214 988,46	112 068,69
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	214 988,46	112 068,69
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	117 816,27	230 331,50	b) inne	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	462 189,62	514 183,37
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	117 816,27	230 331,50	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	177 359 176,00	139 239 737,14	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
I. Zapasy	309 237,95	439 042,43	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	319 154,23	388 910,20
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	319 154,23	388 910,20
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Towary	309 237,95	354 776,63	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	84 265,80	f) zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	592 731,11	236 611,42	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	143 035,39	125 248,37
1. Należności od jednostek powiązanych	558 732,54	207 982,54	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	24,80
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 732,54	7 992,54	i) inne	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	8 732,54	7 992,54	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 339 415,79	4 928 996,22
b) inne	550 000,00	200 000,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	33 998,57	28 618,88	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 339 415,79	4 928 996,22
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	33 548,52	28 337,88	- długoterminowe	3 166 441,67	4 654 650,71
- do 12 miesięcy	33 548,52	28 337,88	- krótkoterminowe	172 974,12	274 345,51
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	III. Inwestycje krótkoterminowe	176 258 943,52	138 399 178,28
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	276,00	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	176 258 943,52	138 399 178,28
c) inne	450,05	5,00	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	- udziały lub akcje	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	176 258 943,52	138 399 178,28	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	40 925 096,60	4 388 250,57	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) w pozostałych jednostkach	40 925 096,60	4 388 250,57
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- udziały lub akcje	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	- inne papiery wartościowe	15 583 096,60	4 388 250,57
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	25 342 000,00	0,00	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
2. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	135 333 846,92	134 010 927,71	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 619 634,83	3 080 148,16	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	135 333 846,92	134 010 927,71
- inne środki pieniężne	132 714 212,09	130 930 779,55	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 619 634,83	3 080 148,16
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	- inne środki pieniężne	130 094 577,26	127 850 631,39
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	198 263,42	164 905,01
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	198 263,42	164 905,01			
Aktywa razem	273 765 410,44	232 780 303,39	Pasywa razem	273 765 410,44	232 780 303,39

Warszawa, dn. 14.04.2016r.

Osoba sporządzająca:


GŁÓWNA KSIĘGOWA
Małgorzata Grudowska
 ul. Grzyźna 10
 01-665 Warszawa

Zarząd:


PREZES ZARZĄDU
Stanisław Kowalski
 ul. Grzyźna 10
 01-665 Warszawa


CZŁONEK ZARZĄDU
Małgorzata Grudowska
 ul. Grzyźna 10
 01-665 Warszawa

Wyszczególnienie	Kwoty za okres:	
	rok obrotowy 2015	rok obrotowy 2014
	na 31-12-2015	na 31-12-2014
A. Przychody działalności statutowej	172 451 829,08	160 447 141,29
I. Przychody działalności statutowej nieodpłatnej	172 380 438,21	160 447 141,29
II. Przychody działalności statutowej odpłatnej	71 390,87	0,00
B. Wydatki (koszty) na realizację zadań statutowych	132 042 490,01	133 959 551,26
I. Wydatki (koszty) działalności statutowej nieodpłatnej	131 971 099,14	133 959 551,26
II. Wydatki (koszty) działalności statutowej odpłatnej	71 390,87	0,00
C. Wynik finansowy działalności statutowej (dodatni lub ujemny) (A-B)	40 409 339,07	26 487 590,03
D. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	281 254,59	291 623,60
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Przychody ze sprzedaży usług	244 417,83	237 812,90
III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	36 836,76	53 810,70
E. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	32 785,24	63 248,88
I. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 697,74	19 605,31
II. Koszty sprzedaży i pozostałe koszty dz.gospodarczej	22 087,50	43 643,57
F. Zysk (Strata) brutto na sprzedaży (D-E)	248 469,35	228 374,72
G. Koszty ogólnozakładowe ogólnego zarządu a także ogólnoadministracyjne działalności statutowej	3 333 223,03	3 759 809,47
1) amortyzacja	390 173,43	506 407,48
2) zużycie materiałów i energii	264 086,28	319 926,12
3) usługi obce	1 016 277,37	1 079 128,26
4) wynagrodzenia	1 368 879,95	1 494 649,42
5) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	219 596,65	240 370,59
6) koszty reprezentacji i reklamy	60 979,00	69 871,60
7) podatki i opłaty	9 058,40	45 781,03
8) pozostałe koszty	4 171,95	3 674,97
H. Zysk (strata) na działalności statutowej i gospodarczej (C+F-G)	37 324 585,39	22 956 155,28
I. Pozostałe przychody operacyjne	153 741,59	129 669,07
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	433,99
II. Dotacje	0,00	12 075,00
III. Inne przychody operacyjne	153 741,59	117 160,08
J. Pozostałe koszty operacyjne	97 261,45	203 062,62
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	74 592,60	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 040,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	21 628,85	203 062,62
K. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (H+I-J)	37 381 065,53	22 882 761,73
L. Przychody finansowe	5 446 705,42	5 057 447,51
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym: od jednostek powiązanych	5 396 705,42	5 057 447,51
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	50 000,00	0,00

Ł. Koszty finansowe	284 090,74	91 390,21
I. Odsetki, w tym:	775,26	799,86
od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	283 315,48	90 590,35
M. Zysk (strata) z działalności statutowej i gospodarczej (K+L-L)	42 543 680,21	27 848 819,03
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	42 543 680,21	27 848 819,03
P. Podatek dochodowy	2 796,00	6 927,00
R. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
S. Zysk (strata) netto	42 540 884,21	27 841 892,03

Warszawa, dn. 14.04.2016 r.

Zarząd Jednostki:

.....
(miejsce i data sporządzenia)

GLÓWNA KSIĘGOWA
J. Grudowska
mgr inż. Grażyna Grudowska

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

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Stanisław Kowalski

CZŁONEK ZARZĄDU

M. A. H. Altwęgiele
Małgorzata Altwęgiele

CZŁONEK ZARZĄDU
GL. KSIĘGOWY

J. Grudowska
mgr inż. Grażyna Grudowska

**FUNDACJA DZIECIOM
"Zdążyć z Pomocą"**

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

**Rachunek zysków i strat
za rok obrotowy 2015 od 01.01.2015 do 31.12.2015 r.
(wariant porównawczy)**

	ROK OBROTOWY 31.12.2015 PLN	ROK POPRZEDNI 31.12.2014 PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	172 733 083,67	160 738 764,89
I. Przychody z działalności statutowej w tym darowizny, dotacje	172 451 829,08	160 447 141,29
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	281 254,59	291 623,60
B. Koszty działalności operacyjnej	135 408 498,28	137 782 609,61
I. Amortyzacja	390 173,43	506 407,48
II. Zużycie materiałów i energii	264 086,28	319 926,12
III. Usługi obce	1 016 277,37	1 079 128,26
IV. Podatki i opłaty	9 058,40	45 781,03
V. Wynagrodzenia	1 368 879,95	1 494 649,42
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	219 596,65	240 370,59
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	65 150,95	73 546,57
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	32 785,24	63 248,88
IX. Wydatki (koszty) na realizację zadań statutowych	132 042 490,01	133 959 551,26
C. Zysk z działalności operacyjnej	37 324 585,39	22 956 155,28
D. Pozostałe przychody operacyjne	153 741,59	129 669,07
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	433,99
II. Dotacje	0,00	12 075,00
III. Inne przychody operacyjne	153 741,59	117 160,08
E. Pozostałe koszty operacyjne	97 261,45	203 062,62
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	74 592,60	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 040,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	21 628,85	203 062,62
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	37 381 065,53	22 882 761,73
G. Przychody finansowe	5 446 705,42	5 057 447,51
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	5 396 705,42	5 057 447,51
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	50 000,00	0,00
H. Koszty finansowe	284 090,74	91 390,21
I. Odsetki, w tym:	775,26	799,86
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	283 315,48	90 590,35
I. Zysk (strata) z działalności statutowej i gospodarczej	42 543 680,21	27 848 819,03
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto	42 543 680,21	27 848 819,03
L. Podatek dochodowy	2 796,00	6 927,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto	42 540 884,21	27 841 892,03

Zarząd Jednostki:

Warszawa, dn. 14.04.2016r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
G. Grudowska
mgr inż. Grażyna Grudowska

PREZES ZARZĄDU
St. Kowalski
mgr inż. Stanisław Kowalski

CZŁONEK ZARZĄDU
M. Altewegier
Małgorzata Altewegier

CZŁONEK ZARZĄDU
GL. KSIĘGOWY
G. Grudowska
mgr inż. Grażyna Grudowska

FUNDACJA DZIECIOM
"Zdążyć z Pomocą"

01-685 Warszawa, ul. Lomiońska 5
 tel 833 88 88, tel./fax 833 31 00
 NIP 118-14-23-385

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
 za rok obrotowy 2015 od 01.01.2015 do 31.12.2015

	ROK OBROTOWY 31.12.2015 PLN	ROK OBROTOWY 31.12.2014 PLN
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	227 053 527,28	199 211 635,25
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	227 053 527,28	199 211 635,25
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	199 211 635,25	182 720 328,76
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	27 841 892,03	16 491 306,49
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeznaczenia zysku z roku ubiegłego na fundusz statutowy	27 841 892,03	16 491 306,49
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	227 053 527,28	199 211 635,25
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- 0	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- 0	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
4.1. 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
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- z 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
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- 0	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
-	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- 0	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- 0	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	27 841 892,03	16 491 306,49
- korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	27 841 892,03	16 491 306,49
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	27 841 892,03	16 491 306,49
- przeznaczenia na fundusz statutowy	27 841 892,03	16 491 306,49
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych		
7.5. 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	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8. Wynik netto	42 540 884,21	27 841 892,03
a) zysk netto	42 540 884,21	27 841 892,03
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	269 594 411,49	227 053 527,28
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	269 594 411,49	227 053 527,28

Warszawa, dn. 14.04.2016r.
 Osoba sporządzająca

Zarząd

GLÓWNA KSIĘGOWA
G. Grudowska
 mgr inż. Grażyna Grudowska

PREZES ZARZĄDU
mgr inż. Stanisław Kowalski

CZŁONEK ZARZĄDU
Małgorzata Altwęgieł
 Małgorzata Altwęgieł

GLÓWNA KSIĘGOWA
G. Grudowska
 mgr inż. Grażyna Grudowska