



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2014

FUNDACJA NA RZECZ EDUKACJI, PROFILAKTYKI I PSYCHOTERAPII „DROGA”
41-308 DĄBROWA GÓRNICZA
UL. PIŁSUDSKIEGO 92/56

Fundacja prowadzi działalność na podstawie wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000235965.

Podstawowym przedmiotem działalności jest promocja zdrowia psychicznego i trzeźwości, profilaktyka uzależnień od alkoholu, narkotyków i innych substancji.

Czas trwania działalności Fundacji jest nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2014 roku do 31.12.2014r.

Fundacja nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w ciągu co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego.

Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące za zagrożenie kontynuowania przez Fundację działalności.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2014 są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29.04.1994 r. z późniejszymi zmianami, zwana dalej ustawą.

OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI ORAZ ZASAD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW:

1. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych Fundacja przyjęła następujące progi wartościowe:

- cena nabycia aktywów do 3 500,00 zł
- cena nabycia aktywów powyżej 3 500,00 zł

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe do 3 500,00 zł

Fundacja zalicza nabyte składniki aktywów do kosztów bieżącej działalności.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe powyżej 3 500,00 zł

Fundacja zalicza nabyte składniki aktywów do wartości niematerialnych i prawnych lub środków trwałych wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika, który decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

2. Rzeczowe aktywa obrotowe

Materiały na dzień ich zakupu odpisywane są w koszty.

3. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia.

Należności i udzielone pożyczki (w tym także roszczenia) wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

W roku obrotowym, za które sporządzane jest sprawozdanie finansowe, nie wystąpiły należności przedawnione i umorzone.

4. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wg wartości godziwej.

Informacja dodatkowa za rok 2014

I

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, z dla majątku amortyzowanego – podobne, przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

INFORMACJE DOTYCZĄCE RZECZOWEGO MAJĄTKU TRWAŁEGO

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
<i>Budynki i lokale</i>				
Wartość początkowa	7520,95	0,00	0,00	7520,95
Dot. Umorzenie	4637,66	752,10	0,00	5389,76
Wartość netto	2883,29			2131,19
<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>				
Wartość początkowa	34 516,75	0,00	0,00	34 516,75
Dotych. umorzenie	34 516,75	0,00	0,00	34 516,75
Wartość netto	0,00			0,00
<i>Środki transportu</i>				
Wartość początkowa	58 371,80	0,00	0,00	58 371,80
Dotych. umorzenie	38 914,40	11 674,36	0,00	50 588,76
Wartość netto	19 457,40			7 783,04
<i>Pozostałe środki trwałe</i>				
Wartość początkowa	43 757,38	0,00	0,00	43 757,38
Dotych. umorzenie	35 470,66	3408,60	0,00	38 879,26
Wartość netto	8 286,72			4 878,12
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>				
Wartość początkowa	12 797,28	0,00	0,00	12 797,28
Dotych. umorzenie	12 797,28	0,00	0,00	12 797,28
Wartość netto	0,00			0,00
<i>Ogółem środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne</i>				
Wartość początkowa	156 964,66	0,00	0,00	156 964,66
Dotych. umorzenie	126 337,25	15 835,06	0,00	142 172,31
Wartość netto	30 627,41			14 792,35

1. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie występuje

- 2. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, innych umów, w tym z tytułu leasingu**

Fundacja użytkuje pomieszczenia gabinetowe na podstawie umowy najmu. Wartość przedmiotu umowy nie jest Fundacji znana.

- 3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu prawa własności budynków i budowli**

Nie występuje

- 4. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na dzień bilansowy**

Lista fundatorów założycieli:

1. Jan Krzysztof Hoffman
2. Ewa Kukielczyński
3. Zbigniew Rusek

- 5. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym**

Nie dotyczy.

- 6. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Stratę za rok 2014 planuje się odnieść w koszty roku następnego.

- 7. Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

Rezerw nie utworzono

- 8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego**

Nie występują

- 9. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu, o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanych umową, okresie spłaty:**

Pożyczka PAFIO – 47 243,49 zł

- 10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

1/ krótkoterminowe z tytułu ubezpieczeń – 884,00 zł

- 11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)**

Nie występują

12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Nie występują

II

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura przychodów ze sprzedaży

Treść	Kraj	Eksport
Terapia, poradnia uzależnień	663 873,00	0,00
Darowizny	120,00	0,00
Pozostałe przychody	510,94	0,00
Razem	664 503,94	0,00

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W 2014 roku nie dokonano aktualizacji wartości środków trwałych

3. Wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W 2014 roku nie dokonano aktualizacji wartości zapasów

4. Informacja o przychodach i kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie występuje

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Lp.	Tytuł	Wartość w zł
I	Zysk / strata brutto	-41 364,01
II	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu, w tym	121 960,22
	1/ nieopłacone składki ZUS i podatek PIT4	99 459,77
	2/ wynagrodzenia za grudzień 2014	19 247,08
	3/odsetki budżetowe	3 000,60
	3/ pozostałe koszty NKUP	252,77
III	Koszty podatkowe (różnice przejściowe z 2013r.)	77 687,66
	1/ składki ZUS i podatek PIT4 zapłacone w 2014r.	65 674,41
	2/ wynagrodzenia za grudzień 2013	12 013,25
IV	Ustalenie podstawy opodatkowania (I+II-III)	2908,55
V	Odliczenie od dochodu	0,00
VI	Podstawa opodatkowania	2 909

VII	Podstawa opodatkowania po zaokrągleniu	0,00
VIII	Podatek należny (19%)	552,71
IX	Podatek należny po zaokrągleniu	553

6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat dla jednostek mikro.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Nie występuje

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowane aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione nakłady na ochronę środowiska

Nie występuje

9. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe

Nie występuje

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie występuje

III

1. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętna liczba zatrudnionych w 2014 roku wyniosła 7 osób, w tym:
Pracownicy na stanowiskach robotniczych i pokrewnych - 0
Kierownicy małych przedsiębiorstw – 1

2. Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

Nie udzielono

IV

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego;

Mb Dc

Nie wystąpiły

2. **Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym;**

Nie wystąpiły

3. **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym;**

Zmian mających wpływ na wynik finansowy nie było

V

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

Nie występują

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

Nie występują

3. **Wykaz spółek (nazwa i siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;**

Nie występuje

4. **Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o :**

Nie występuje

VI

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie;

W okresie, za które zostało sporządzone sprawozdanie finansowe nie miało miejsca połączenie

VII

W przypadku wystąpienia niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenia, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane, informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę

działań mających na celu eliminację niepewności;

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w ciągu co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego.

Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.

VIII

W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje;

Nie występują

Fundacja DROGA

mgr Agnieszka Dziejcio
KSIĘGOWA

Fundacja DROGA

Katarzyna Urbańczyk
PREZES ZARZĄDU FUNDACJI

FUNDACJA NA RZECZ EDUKACJI,
PROFILAKTYKI I PSYCHOTERAPII
"DROGA"
ul. Piłsudskiego 92/56
41-308 Dąbrowa Górnicza



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości

sporządzony za okres 01.01.2014-31.12.2014

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	620 563,60	663 993,00
	- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	587 000,17	691 294,61
I.	Amortyzacja	15 834,96	15 835,06
II.	Zużycie materiałów i energii	50 349,45	96 134,68
III.	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	379 798,65	384 342,59
IV.	Pozostałe koszty	141 017,11	194 982,28
C.	Pozostałe przychody i zyski, w tym:	226,34	510,94
	- aktualizacja wartości aktywów		
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym:	16 967,06	14 573,34
	- aktualizacja wartości aktywów		
E.	Podatek dochodowy		
F.	Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E), w tym:	16 822,71	-41 364,01
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)		
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)		-41 364,01

Fundacja DROGA

Dziedzic
mgr Agnieszka Dziedzic
KSIĘGOWA

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

Fundacja DROGA

K. Urbańczyk
Katarzyna Urbańczyk
PREZES ZARZĄDU FUNDACJI

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

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2014



Jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2013	31.12.2014
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe, w tym:	41 883,11	26 030,01
	- środki trwałe	30 627,41	14 792,35
B.	Aktywa obrotowe, w tym:	85 440,92	99 228,64
	- zapasy		
	- należności krótkoterminowe	52 912,80	86 851,22
	Aktywa razem	127 324,03	125 258,65
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	-34 741,92	-77 839,93
	- kapitał (fundusz) podstawowy	1 050,00	1 050,00
	- należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	162 065,95	203 098,58
	- rezerwy na zobowiązania		
	- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	33 443,49	47 243,49
	Pasywa razem	127 324,03	125 258,65

Fundacja DROGA

Dziedzic
mgr Agnieszka Dziedzic

KSIEGOWA

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

Fundacja DROGA

Urbańczyk
Katarzyna Urbańczyk
PREZES ZARZĄDU FUNDACJI

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