

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2015

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 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 01.01.2015 roku do 31.12.2015r.

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 2015 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:

- 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.

- Rzeczowe aktywa obrotowe

Materiały na dzień ich zakupu odpisywane są w koszty.

- 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.

- 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 2015

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

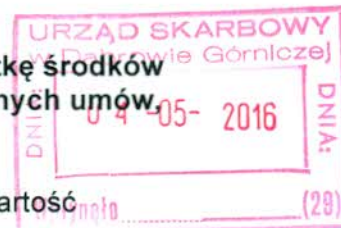
Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
<i>Budynki i lokale</i>				
Wartość początkowa	7520,95	0,00	0,00	7520,95
Dot. Umorzenie	5389,76	752,39	0,00	6142,15
Wartość netto	2131,19			1378,80
<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>				
Wartość początkowa	34 516,75	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	50 588,76	7783,04	0,00	58 371,80
Wartość netto	7 783,04			0,00
<i>Pozostałe środki trwałe</i>				
Wartość początkowa	43 757,38	0,00	0,00	43 757,38
Dotych. umorzenie	38 879,26	3 408,61	0,00	41 437,87
Wartość netto	4 878,12			2 319,51
<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	142 172,31	11 943,93	0,00	154 116,24
Wartość netto	14 792,35			2 848,42

- Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie występuje

D

- **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.

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

Nie występuje

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

Lista fundatorów założycieli:

- Jan Krzysztof Hoffman
  - Ewa Kukielczyński
  - Zbigniew Rusek
- **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.

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

Zyskiem za rok 2015 planuje się pokryć straty z lat ubiegłych.

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

Rezerw nie utworzono

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

Nie występują

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

Pożyczka PAFPIO – 50 106,34zł

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

1/ krótkoterminowe z tytułu ubezpieczeń – 1527,00 zł

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

Nie występują

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

Nie występują

II



- 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	736 942,90	0,00
Darowizny	2300,00	0,00
Pozostałe przychody	60,22	0,00
Razem	739 303,12	0,00

- Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W 2015 roku nie dokonano aktualizacji wartości środków trwałych

- Wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W 2015 roku nie dokonano aktualizacji wartości zapasów

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

Nie występuje

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

Lp.	Tytuł	Wartość w zł
I	<b>Zysk / strata brutto</b>	1 675,47
II	<b>Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu, w tym</b>	121 458,68
	1/ nieopłacone składki ZUS i podatek PIT4	50 707,75
	2/ wynagrodzenia za grudzień 2014	25 085,24
	3/ odsetki budżetowe	4 301,68
	3/ strata z lat ubiegłych odpisana w koszty	41 364,01
III	<b>Koszty podatkowe (różnice przejściowe z 2014r.)</b>	118 706,85
	1/ składki ZUS i podatek PIT4 zapłacone w 2015r.	99 459,77
	2/ wynagrodzenia za grudzień 2014	19 247,08
IV	<b>Ustalenie podstawy opodatkowania (I+II-III)</b>	4 427,30
V	<b>Odliczenie od dochodu</b>	0,00
VI	<b>Podstawa opodatkowania</b>	4 427
VII	<b>Podstawa opodatkowania po zaokrągleniu</b>	0,00
VIII	<b>Podatek należny (19%)</b>	841,13
IX	<b>Podatek należny po zaokrągleniu</b>	841

- **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.

- **Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby**

Nie występuje

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

Nie występuje

- **Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe**

Nie występuje

- **Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych**

Nie występuje

### III

- **Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe**

Przeciętna liczba zatrudnionych w 2015 roku wyniosła 7 osób, w tym:

Pracownicy na stanowiskach robotniczych i pokrewnych - 0

Kierownicy małych przedsiębiorstw – 1

- **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

- **Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego;**

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

- **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

- **Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji;**

Nie występują

- **Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi**

Nie występują

- **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

- **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 Dziedzic  
KSIĘGOWA

Fundacja DROGA  
  
Katarzyna Urbanczyk  
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 (28)

sporządzony za okres 01.01.2015-31.12.2015.....

jednostka obliczeniowa: zł .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	663 993,00	739 242,90
	- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	691 294,61	684 264,37
I.	Amortyzacja	15 835,06	11 943,93
II.	Zużycie materiałów i energii	96 134,68	86 489,49
III.	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	384 342,59	342 857,39
IV.	Pozostałe koszty	194 982,28	242 973,56
C.	Pozostałe przychody i zyski, w tym:	510,94	60,22
	- aktualizacja wartości aktywów		
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym:	14 573,34	53 363,28
	- aktualizacja wartości aktywów		
E.	Podatek dochodowy		
F.	Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E), w tym:	-41 364,01	1 675,47
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)		1 675,47
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	-41 364,01	

Fundacja DROGA

*Dziedic*  
mgr Agnieszka Dziedzic  
KSIĘGOWA

30.03.2016

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

Fundacja DROGA

*Urbaniczyk*  
Katarzyna Urbaniczyk  
PREZES ZARZĄDU FUNDACJI

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



(pieczęć jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień 31.12.2015



jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2014	31.12.2015
	<b>AKTYWA</b>		
A.	Aktywa trwałe, w tym:	26 030,01	2 848,42
	- środki trwałe	14 792,35	2 848,42
B.	Aktywa obrotowe, w tym:	99 228,64	124 811,30
	- zapasy		
	- należności krótkoterminowe	86 851,22	118 275,90
	Aktywa razem	125 258,65	127 659,72
	<b>PASYWA</b>		
A.	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	-77 839,93	-70 280,92
	- kapitał (fundusz) podstawowy	1 050,00	1 050,00
	- należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	203 098,58	197 940,64
	- rezerwy na zobowiązania		
	- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	47 243,49	50 066,34
	Pasywa razem	125 258,65	127 659,72

Fundacja DROGA

*Dziedzi*  
mgr Agnieszka Dziedzic  
KSIĘGOWA

30.03.2016  
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Fundacja DROGA

*Katarzyna Urbańczyk*  
Katarzyna Urbańczyk  
PREZES ZARZĄDU FUNDACJI

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