

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. *Nazwa i siedziba firmy:*
**„Fundacja Pomocy Człowiek Człowiekowi”
ul. Wolności 41/1
44-100 Gliwice
biuro@czlowiek-czlowiekowi.pl**
2. *Sąd Rejestrowy:*
**Katowice, wydział VIII Gospodarczo- Rejestrowy
Nr KRS 0000457963, 2013-05-17
Nr REGON 243270205**
3. *Dane dotyczące członków zarządu (imię i nazwisko oraz funkcja):*
**Dziuk Aleksander, Piotr – Prezes Zarządu
Rauchut Jacek, Stanisław – Wiceprezes Zarządu**
4. *Cele statutowe działalności Fundacji:*
 - Upowszechnianie i ochrona wolności praw człowieka oraz swobód obywatelskich, a także działań wspomagających rozwój demokracji,
 - Pomoc społeczna, w tym pomoc rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywanie szans tych rodzin i osób,
 - Działalność na rzecz integracji i reintegracji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym,
 - Działalność na rzecz osób w wieku emerytalnym osób niepełnosprawnych i osób bezrobotnych, podejmowana w celu ich aktywizacji,
 - Przeciwdziałanie uzależnieniom i patologiom społecznym, w szczególności pomoc osobom uzależnionym lub zagrożonym patologią społeczną,
 - Pomoc ofiarom katastrof, klęsk żywiołowych, konfliktów zbrojnych i wojen w kraju i za granicą,
 - Działalność dotycząca nauki, edukacji, oświaty i wychowania. Rozwiązywanie problemów dzieci i młodzieży, w szczególności z rodzin zagrożonych wykluczeniem społecznym,
 - Działalność w zakresie turystyki, krajoznawstwa oraz wypoczynku dzieci i młodzieży,
 - Działalność na rzecz dzieci chorych i niepełnosprawnych,
 - Ochrona i promocja zdrowia
 - Promocja i organizacja wolontariatu,
 - Działalność na rzecz rodziny, macierzyństwa, rodzicielstwa, upowszechniania i ochrony praw dziecka.

Fundacja nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego.
W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie prowadziło działalności gospodarczej.

5. *Czas trwania działalności jednostki:*

**„Fundacja Pomocy Człowiek Człowiekowi”
Sprawozdanie Finansowe za 2014 rok**

Nieograniczony, roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2014r. – 31.12.2014 r.

7. Sprawozdanie zostało sporządzone na ostatni dzień roku obrotowego.

W skład organizacji nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

8. Przyjęte zasady i polityka rachunkowości:

Stosowane zgodnie z ustawą z dnia 29 września o rachunkowości, rozporządzenia ministra finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej oraz przyjętymi zasadami rachunkowości w Fundacji.

BILANS			
sporządzony za okres		01.01.2014 r - 31-12-2014 r	
jednostka obliczeniowa: ZŁ			
Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		31-12-2013	31-12-2014
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe, w tym:	0,00	0,00
	- środki trwałe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe, w tym	1 591,03	416,46
	- zapasy	0,00	0,00
	- należności krótkoterminowe		0,00
Aktywa razem		1 591,03	416,46
PASywa			
A.	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	1 159,05	- 3 288,48
	- kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00	5 000,00
	- należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w	431,98	3704,94

**„Fundacja Pomocy Człowiek Człowiekowi”
Sprawozdanie Finansowe za 2014 rok**

	tym:		
	- rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	431,98	0
	Pasywa razem	1591,03	416,46

RACHUNEK WYNIKÓW			
<i>sporządzony za okres 01.01.2014r - 31-12-2014</i>			
<i>jednostka obliczeniowa: zł</i>			
Wiersz	Wyszczególnienie	<u>Dane za rok</u>	<u>Dane za rok</u>
		31-12-2013	31-12-2014
A.	<i>Przychody podstawowej działalności i zrównane z nimi, w tym</i>	400,00	90 284,57
	- zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	0,00	0,00
B.	<i>Koszty podstawowej działalności operacyjnej</i>	4 240,95	98 572,44
I.	Amortyzacja	0,00	0
II.	Zużycie materiałów i energii	1 514,97	4 108,36
III.	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	4 600,00
IV.	Pozostałe koszty	2 725,98	89 864,08
C.	<i>Pozostałe przychody i zyski, w tym:</i>	0	0,00
	- aktualizacja wartości aktywów	0,00	350,00
D.	<i>Pozostałe koszty i straty, w tym</i>	0,00	0,61
	- aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00
E.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
F.	<i>Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E), w tym:</i>	-3 840,95	-8 288,48
I.	<i>Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)</i>	0,00	0,00
II.	<i>Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)</i>	-3 840,95	-8 288,48

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dział I

Dane uzupełniające o aktywach i pasywach

1. *Objaśnienia stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyn ewentualnych ich zmian w stosunku do roku poprzedniego*

Stosowane metody i zasady rachunkowości

- **Zasada kontynuacji** - Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.
- **Zasada memoriału** - Zgodnie z zasadą memoriału jednostka ujmuje w księgach rachunkowych wszystkie osiągnięte przychody i koszty, związane z tymi przychodami niezależnie od terminu ich zapłaty.
- **Zasada współmierności przychodów i kosztów** - Zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów wynik finansowy Stowarzyszenia za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.
- **Ostrożnej wyceny** - Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się po kosztach rzeczywiście poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie, uwzględnia się w wyniku finansowym bez względu na wysokość zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej aktywów, wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz zyski i straty nadzwyczajne. Stowarzyszenie tworzy rezerwy oraz odpisy aktualizujące na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń.

Wycena aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:

- oprogramowanie komputerów 20%-50%,
- wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 1 000 zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowo spisanie w koszty działalności operacyjnej.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytwarzaniem pomniejszonych o odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwale jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów są to składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej 1 000zł.

Środki trwale o wartości początkowej od 1 000 zł do 3 500 zł. są umarzane jednorazowo w następnym miesiącu po oddaniu do użytkowania.

Środki trwale o wartości początkowej przewyższającej 3 500 zł. umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Inwestycje długoterminowe - wycenia się:

- *W ciągu roku obrotowego* według ceny ich nabycia, pożyczki w wartości nominalnej;
- *Na dzień bilansowy* wycenia się według ceny nabycia uwzględniając odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości;

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne - wycenia się w wartości nominalnej;

środki pieniężne na rachunkach bankowych oraz inne aktywa pieniężne - w ciągu roku wartość nominalna obejmuje obliczone lub potrącone przez bank odsetki, na dzień bilansowy – obejmuje również należne do tego dnia odsetki od lokat, których termin jeszcze nie upłynął;

Inwestycje krótkoterminowe – płatne, wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia. – wycenia się według wartości rynkowej;

Inne krótkoterminowe aktywa finansowe- wycenia się według ceny rynkowej lub krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek według wartości godziwej;

Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się:

Materiały i towary – na dzień zakupu podlegają odpisaniu w koszty bieżącej działalności, nie później niż na dzień bilansowy ustala się stan nie zużytych materiałów, dokonuje ich wyceny i koryguje koszty o wartość tego stanu.

Wycena na dzień bilansowy według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy;

Rozliczenia międzyokresowe dokonywane są:

- **Rozliczenia międzyokresowe kosztów** czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Pozycja ta obejmuje również występująca nadwyżkę kosztów nad przychodami za dany rok obrotowy, przeznaczoną, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego, na zwiększenie kosztów następnego roku obrotowego
- **Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne** dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
- **Rozliczenia międzyokresowe przychodów** dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, równowartość

„Fundacja Pomocy Człowiek Człowiekowi”
Sprawozdanie Finansowe za 2014 rok

prawdopodobnych należności przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, nadwyżkę finansową osiągniętą za dany rok obrotowy, przeznaczoną po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego na zwiększenie przychodów następnego roku obrotowego.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

2. Dane i informacje uzupełniające o aktywach i pasywach

1. *Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:*

- A/ Środki trwałe – nie występują
- B/ Umorzenie środków trwałych – nie występują
- C/ Wartości niematerialne i prawne – nie występują
- D/ Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – nie występują

2. *Wartość gruntów użytkowanych wieczystie*
Fundacja nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

3. *Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów*
Nie występują

4. *Inwestycje długoterminowe – nie występują*

5. *Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego tytułu uzyskania prawa do własności budynków i budowli - nie występują*

6. *Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego:*
Nie występują

7. *Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy*
Nadwyżkę kosztów nad przychodami za 2014 rok – nadwyżka kosztów nad przychodami zwiększyła koszty działalności statutowej w 2015 roku. .

8. *Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów*
Rozliczenia międzyokresowe przychodów – nie występują

9. *Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki*
Na majątku jednostki nie ciąży żadne zabezpieczenia z tytułu zobowiązań firmy.

**„Fundacja Pomocy Człowiek Człowiekowi”
Sprawozdanie Finansowe za 2014 rok**

10. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia

Jednostka nie udzieliła poręczeń i gwarancji powodujących powstanie zobowiązań warunkowych.

Dział II

Dane i informacje uzupełniające o przychodach i kosztach

I. Struktura zrealizowanych przychodów

W okresie sprawozdawczym uzyskano przychody w wysokości - **90 284,57**

z czego

- **5 300,00 zł** to darowizny
- **38 264,93** dofinansowanie PFRON
- **43 269,64** dofinansowanie Erasmus +
- **3 450,00** wpłata własna użytkowników Erasmus +

Struktura przychodów działalności statutowej, w całości uzyskanych z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, przedstawia się następująco:

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Rok 2013</i>	<i>% udział</i>	<i>Rok 2014</i>	<i>% udział</i>	<i>Rok 2015</i>	<i>% udział</i>	<i>Rok 2016</i>	<i>% udział</i>
składki statutowe								
dotacje i dofinansowania			84 984,57	94,13%				
darowizny pieniężne	400,00	100%	5 300,00	5,87%				
darowizny rzeczowe								
ofiarność publiczna								
nadwyżka przychodów nad kosztami roku poprzedniego								
RAZEM	400,00	100%	90 284,57	100%				

II. Struktura poniesionych kosztów.

Koszty w okresie sprawozdawczym wyniosły ogółem **98 572,44**

z czego:

- **4 108,36** to zużycie materiałów i energii
- **4 600,00** to wypłata umów zleceń dla wychowawców
- **3840,95** to nadwyżka kosztów nad przychodami z 2013 roku
- **350,00** to podatki i opłaty
- **89 514,08** to pozostałe koszty

<i>Wyszczególnienie - koszty administracyjne</i>	<i>Rok 2013</i>	<i>% udział</i>	<i>Rok 2014</i>	<i>% udział</i>	<i>Rok 2015</i>	<i>% udział</i>	<i>Rok 2016</i>	<i>% udział</i>

**„Fundacja Pomocy Człowiek Człowiekowi”
Sprawozdanie Finansowe za 2014 rok**

zużycie materiałów	1 514,97	35,72%	4 108,36	4,16%				
usługi obce	2 725,98	64,28%	0	0%				
podatki i opłaty			350,00	0,36%				
wynagrodzenia			4 600,00	4,67%				
pozostałe koszty(w tym usługi obce)			89 514,08	90,81%				
RAZEM	4 240,95	100,00%	98 572,44	100%				

III. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego – nie występują

**Dział IV
Informacje o zatrudnieniu**

Fundacja nie zatrudnia pracowników na podstawie umów o pracę. Swoją działalność opiera na pracy społecznej ogółu swoich członków. W okresie realizacji projektu „Ruszymy się”- Fundacja podpisała umowy cywilnoprawne z 5 opiekunami-wychowawcami.

**Dział V
Pozostałe informacje**

- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego*
Nie występują
- Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym*
Rozliczenie projektu z Erasmus+ zostało rozliczone w 2015 roku. Przychody z tego tytułu powiększą wynik finansowy roku 2015. Strata roku 2014 częściowo dotyczy nierozliczonego na dzień bilansowy projektu.

Gliwice, dnia 19-06-2015r.

Podpisy Członków Zarządu:

„FUNDACJA POMOCY CZŁOWIEK CZŁOWIEKOWI” Prezes Zarządu <i>Aleksander Dziuk</i>	„FUNDACJA POMOCY CZŁOWIEK CZŁOWIEKOWI” Wiceprezes Zarządu <i>Jacek Rauchut</i>
--	---