



**„Fundacja Pomocy Człowiek Człowiekowi”
Sprawozdanie Finansowe za 2015 rok**

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
Dziuk – Broł Ewelina – 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.
5. *Czas trwania działalności jednostki:*

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



„Fundacja Pomocy Człowiek Człowiekowi”
Sprawozdanie Finansowe za 2015 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:*

01.01.2015r. – 31.12.2015 r.

7. *Sprawozdanie zostało sporządzone* na ostatni dzień roku obrotowego.

W skład organizacji nie wchodzi wewnątrzne 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			
<i>sporządzony za okres</i> 01.01.2015 r - 31-12-2015 r			
<i>jednostka obliczeniowa: ZŁ</i>			
Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		31-12-2014	31-12-2015
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe, w tym:	0,00	0,00
	- środki trwałe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe, w tym	416,46	-59,95
	- zapasy	0,00	0,00
	- należności krótkoterminowe		0,00
Aktywa razem		416,46	-59,95
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	-3288,48	-2829,95
	- kapitał (fundusz) podstawowy	5000,00	5000,00
	- należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w	3704,94	2770,00



**„Fundacja Pomocy Człowiek Człowiekowi”
Sprawozdanie Finansowe za 2015 rok**

	tym:		
	- rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	416,46	-59,95
Pasywa razem		416,46	-59,95

RACHUNEK WYNIKÓW			
Sporządzony za okres 01.01.2015- 31.12.2015			
Jednostka obliczeniowa : ZŁ			
Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2014	31.12.2015
A.	Przychody podstawowej działalności i zrównanie z nimi, w tym,	90284,57	48146,18
	- zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	98572,44	47686,86
I.	Amortyzacja	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	4108,36	1061,00
III.	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4600,00	0,00
IV.	Pozostałe koszty	89864,08	46625,86
C.	Pozostałe przychody i zyski w tym:	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości aktywów	350,00	0,00
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym:	0,61	0,79
	- aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00
E.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
F.	Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E) w tym:	-8288,48	458,53
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	0,00	458,53
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	-8,288,48	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dział I

Dane uzupełniające o aktywach i pasywach

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



„Fundacja Pomocy Człowiek Człowiekowi” Sprawozdanie Finansowe za 2015 rok

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

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

Środki trwałe 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.



„Fundacja Pomocy Człowiek Człowiekowi” Sprawozdanie Finansowe za 2015 rok

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 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.



**„Fundacja Pomocy Człowiek Człowiekowi”
Sprawozdanie Finansowe za 2015 rok**

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 wieczysto*

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 przychodów nad kosztami za 2015 rok – nadwyżka przychodów nad kosztami zwiększyła przychody działalności statutowej w 2016 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.

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



„Fundacja Pomocy Człowiek Człowiekowi”
Sprawozdanie Finansowe za 2015 rok

I. Struktura zrealizowanych przychodów

W okresie sprawozdawczym uzyskano przychody w wysokości - **48 146,18**

z czego

- **48 146,18 dofinansowanie Erasmus +**

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

Wyszczególnienie	Rok 2014	% udział	Rok 2015	% udział
Składki statutowe				
Dotacje i dofinansowania	84984,57	94,13%	48146,18	100,0 %
Darowizny pieniężne	5300,00	5,87%	0	
Darowizny rzeczowe				
Ofiarność publiczna				
Nadwyżka przychodów nad kosztami roku poprzedniego				
RAZEM	90284,57	100%	48146,18	100,0 %

II. Struktura poniesionych kosztów.

Koszty w okresie sprawozdawczym wyniosły ogółem **47 686,86**

z czego:

- **1061,00 to zużycie materiałów i energii**

- **46 625,86 to pozostałe koszty**

Wyszczególnienie	Rok 2014	% udział	Rok 2015	% udział
- koszty administracyjne				
Zużycie materiałów	4108,36	4,16	469,60	10,0 %
Usługi obce	0,00	0	591,40	12,4 %
Podatki i opłaty	350,00	0,36	0,00	0
wynagrodzenia	4600,00		0,00	0
Pozostałe koszty (w tym usługi obce)	89514,08		46625,86	77,6 %
RAZEM	98572,44	100	47686,86	100,0 %

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



**„Fundacja Pomocy Człowiek Człowiekowi”
Sprawozdanie Finansowe za 2015 rok**

**Dział IV
Informacje o zatrudnieniu**

Fundacja nie zatrudnia pracowników na podstawie umów o pracę. Swoją działalność opiera na pracy społecznej ogółu swoich członków.

**Dział V
Pozostałe informacje**

- 1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego*
Nie występują
- 2 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym*
Rozliczenie projektu z Erasmus+ zostało rozliczone w 2016 roku. Przychody z tego tytułu powiększą wynik finansowy roku 2016.

Gliwice, dnia 20-06-2015r.

Podpisy Członków Zarządu:



**„Fundacja Pomocy Człowiek Człowiekowi”
Sprawozdanie Finansowe za 2015 rok**

Gliwice 20.06.2014

Uchwałę nr 1/2016

**Zarządu „Fundacji Pomocy Człowiek Człowiekowi” z dnia 30 czerwca 2016 r. podjęta
w sprawie zysku za rok obrotowy 2015.**

Posiedzenie Zarządu „Fundacji Pomocy Człowiek Człowiekowi” z siedzibą w Gliwicach, przy ul. Zwycięstwa 51/1, działając zgodnie z przepisami ustawy z dnia 6 kwietnia 1984r. o fundacjach (Dz.U. z 1991 r., Nr 46, poz. 203) oraz Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz.U. Nr 96. Poz. 873 z późniejszymi zmianami), uchwala co następuje:

Zysk netto za rok obrotowy w wysokości **458,53 (słownie: czterysta-pięćdziesiąt-osiem- 53/100)** postanawia przeznaczyć na cele statutowe.

Podpisy Członków Zarządu:

