

**Fundacja Księdza Orione**  
**CZYŃMY DOBRO**  
**ul. Williama Lindleya 12**  
**02-005 Warszawa**

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**2015 r.**

## **A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2015 rok**

### **I. Dane podstawowe**

1. Nazwa podmiotu: Fundacja Księdza Orione Czyńmy Dobro
2. Adres siedziby: 02-005 Warszawa, ul. Williama Lindleya 12
3. Numer identyfikacji podatkowej NIP 701-00-73-783
4. Numer REGON 141028130
5. Numer KRS 0000 28 27 96
6. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD: 9499Z- działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana
7. Rodzaj działalności statutowej:  
Celami statutowymi Fundacji są:
  - 1) Działania na rzecz osób niepełnosprawnych.
  - 2) Działania na rzecz osób chorych przebywających w hospicjach i zakładach opiekuńczo-leczniczych.
  - 3) Działania na rzecz osób wykluczonych społecznie i zagrożonych wykluczeniem społecznym, a w szczególności pomoc:
    - osobom bezdomnym,
    - młodzieży przebywającej w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i resocjalizacyjnych,
    - młodzieży opuszczającej placówki opiekuńczo-wychowawcze i resocjalizacyjne.
  - 4) Działalność charytatywna.
  - 5) Pomoc społeczna, a w szczególności pomoc osobom z niepełnosprawnością intelektualną i ich rodzinom znajdującym się w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywanie szans tych osób i ich rodzin.
  - 6) Działalność wspomagająca naukę, edukację, oświatę i wychowanie.
  - 7) Ochrona i promocja zdrowia.
  - 8) Promocja i organizacja wolontariatu.
  - 9) Działania na rzecz dzieci i młodzieży.
8. Dane dotyczące członków zarządu:  
Prezes Fundacji – Ks. Janusz Nowak  
Członek Zarządu – Ks. Antoni Wita  
Członek Zarządu – Ks. Michał Szczypek  
Członek Zarządu – Ewa Świć

9. Wskazanie okresu trwania działalności organizacji: nieograniczony.
10. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.  
Roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2015.
11. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej.  
Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Fundację działalności.

## **II. Przyjęte zasady polityki rachunkowości oraz sposób sporządzania sprawozdania finansowego.**

1. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym.  
Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.
2. Sprawozdanie finansowe Fundacji zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku *o rachunkowości* (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 330, ze zm.). Fundacja Księża Orione Czyńmy Dobro będąca jednostką mikro (art. 3 ust. 1a pkt. 2 ustawy o rachunkowości) sporządziła sprawozdanie finansowe z uwzględnieniem uproszczonych zasad przewidzianych dla jednostek mikro wprowadzonych ustawą z dnia 11 lipca 2014 r. o zmianie ustawy o rachunkowości tj. z zastosowaniem art. 46 ust. 5 pkt 4, art. 47 ust. 4 pkt 4, art. 48 ust. 3, art. 48a ust. 3, art. 48b ust. 4 ustawy o rachunkowości.
3. Księgi rachunkowe Fundacja prowadzi we własnym zakresie. Miejscem przechowywania ksiąg i dokumentów jest siedziba Fundacji przy ul. Williama Lindleya 12, Warszawa.
4. Ewidencja księgową prowadzona jest w programie księgowym Rewizor GT.
5. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:
  - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.  
Środki trwałe o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500,00 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Ewidencję tych przedmiotów

prowadzi się pozaksięgowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsce ich użytkowania. Środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości jednostkowej powyżej 3.500,00 zł, są umarżane i amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł, odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej, są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych.

- należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- środki pieniężne i pozostałe aktywa finansowe wycenia się w wartości nominalnej,
- kapitał (fundusz) własny wycenia się w wartości nominalnej,
- zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty,
- rozliczenia międzyokresowe kosztów jednostka dokonuje w następujący sposób:
  - czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych,
  - biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
- rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują należne środki pieniężne (darowizny) w serwisie Przelewy24, ale nie będące na dzień 31.12.2015 r. do dyspozycji Fundacji.

6. Fundacja Księdza Orione Czyńmy Dobro sporządza bilans, rachunek zysków i strat wg załącznika 4 ustawy o rachunkowości.
7. Fundacja Księdza Orione Czyńmy Dobro jest podatnikiem, o którym mowa w **art. 17 ust. 1 pkt. 6c** ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku *o podatku dochodowym od osób prawnych* (t.j. Dz. U. z 2014 r. poz. 851 ze zm.) i nie osiąga przychodów z działalności wymienionej w **art.17 ust. 1a pkt. 1** tej ustawy oraz nie dokonuje wydatków na cele inne niż określone w **art.17 ust. 1b, 1e i 1f** powołanej ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
8. Wszelkie dochody osiągnięte przez Fundację w roku 2015 zostaną przeznaczone wyłącznie na cele statutowe.

## **B. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2015 rok**

### **1. Informacje i objaśnienia do bilansu**

- a) Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

W okresie sprawozdawczym Fundacja nie nabyła środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

b) Należności i roszczenia wykazano w bilansie w wysokości wymagającej zapłaty tj. 20,00 zł, jest to należność od Dialcom24 Sp. z o.o., obsługującego serwis Przelewy24.

c) Inwestycje krótkoterminowe na koniec okresu sprawozdawczego zostały wykazane w wysokości 340.392,09 zł.

w tym:

- środki pieniężne w kasie	23.769,64 zł
- środki na rachunkach bankowych	102.622,45 zł
• rachunek podstawowy – Bank Pekao S.A.	3.878,62 zł
• rachunek pomocniczy 1 – Bank Pekao S.A.	1.340,15 zł
• rachunek pomocniczy 2 – Bank Pekao S.A.	13.734,17 zł
• rachunek pomocniczy 3 – Bank Pekao S.A.	10.642,79 zł
• rachunek pomocniczy 4 – Bank Pekao S.A.	4.711,48 zł
• rachunek bieżący – Raiffeisen Bank Polska S.A.	27.891,06 zł
• rachunek pomocniczy 1 – Raiffeisen Bank Polska S.A.	20.748,36 zł
• rachunek pomocniczy 2 – Raiffeisen Bank Polska S.A.	34,92 zł
• rachunek walutowy /EURO/ - Raiffeisen Bank Polska S.A.	16.662,47 zł
• rachunek walutowy /GBP/ - Raiffeisen Bank Polska S.A.	867,93 zł
• rachunek walutowy /USD/ - Raiffeisen Bank Polska S.A.	2.110,50 zł
- środki na lokacie bankowej	214.000,00 zł

d) Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Tytuły	Stan na koniec roku obrotowego w zł
<b>1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>2.207,88</b>
Abonament za miejsce na serwerze	37,38
Ubezpieczenie koordynatora proj. Laare	955,80
Abonament za ulepszenia do programu Rewizor GT w 2016 r.	424,35
Abonament za ulepszenia do programu Gratyfikant GT w 2016 r.	424,35
Prenumerata czasopisma : „Ubezpieczenia i Prawo Pracy 2016”	366,00

e) Dane o funduszach.

Fundacja posiada fundusz statutowy o wartości 10.000,00 zł.

f) Informacja o zobowiązaniach.

Zobowiązania Fundacji stanowią łącznie kwotę 2.272,11 zł. Zobowiązania z tytułu rehabilitacji Podopiecznych Fundacji wynoszą 2.150,00 zł, a pozostałe zobowiązania stanowią kwotę 122,11 zł.

g) Rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą 20,00 zł, a jest to darowizna otrzymana za pośrednictwem serwisu Przelewy24 na cele statutowe Fundacji. Wartość darowizny została przekazana do dyspozycji Fundacji w styczniu 2016 r.

## 2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

a) Struktura zrealizowanych przychodów i kosztów wg jej rodzajów i źródeł

Wyszczególnienie	2015
<b>Przychody działalności statutowej razem z tego (w.1+2+3+4)</b>	<b>1.950.444,73</b>
<b>1. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>1.946.182,59</b>
Darowizny pieniężne	1.215.237,57
Darowizny rzeczowe	78.483,80
Przychody z 1% PDOF	486.907,89
Przychody z podziału zysku bilansowego za 2014 rok	165.553,33
<b>2. Pozostałe przychody określone statutem</b>	<b>0,00</b>
Pozostałe przychody statutowe	0,00
<b>3. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Przychody finansowe</b>	<b>4.262,14</b>

Wyszczególnienie	2015
<b>Koszty działalności statutowej razem z tego (w.1+2+3+4)</b>	<b>1.620.116,87</b>
<b>1. Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego z tego:</b>	<b>1.598.246,05</b>
Świadczenia pieniężne	1.519.762,25
Świadczenia niepieniężne	78.483,80
<b>2. Koszty administracyjne:</b>	<b>21.847,86</b>
a) zużycie materiałów i energii	6.917,14
b) usługi obce	1.459,62
c) podatki i opłaty	0,00
d) wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13.171,10
e) amortyzacja	0,00
f) pozostałe koszty	300,00
<b>3. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Koszty finansowe</b>	<b>22,96</b>

b) Dane o kosztach rodzajowych.

Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	2015
1. Amortyzacja	0,00
2. Zużycie materiałów i energii	89.783,01
3. Usługi obce	35.822,48
4. Podatki i opłaty	0,00
5. Wynagrodzenia, narzuty na wynagrodzenia oraz świadczenia na rzecz pracowników	133.190,80
6. Reklama	23.294,66
7. Podróże służbowe	7.615,23
8. Pozostałe koszty	0,00
<b>Razem działalność statutowa nieodpłatna rzeczowa</b>	<b>289.706,18</b>
<b>Razem działalność statutowa nieodpłatna finansowa</b>	<b>1.330.387,73</b>
<b><u>Razem działalność statutowa nieodpłatna rzeczowa i finansowa</u></b>	<b><u>1.620.093,91</u></b>

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

<b>WYSZCZEGÓLNIENIE USTALEŃ</b>	<b>KWOTA</b>
<b>A. Zysk brutto</b>	<b>330.327,86</b>
<b>I. Korekty zmniejszające sumę kosztów uzyskania przychodów</b>	<b>22,96</b>
1. Ujemna różnica kursowa powstała z wyceny środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach walutowych na dzień 31.12.2015 r. zgodnie z art. 30 ustawy o rachunkowości	22,96
<b>II. Zmniejszenie sumy przychodów ze źródeł położonych na terytorium RP</b>	<b>266,03</b>
1. Zarachowane w bieżącym okresie przychody bilansowe, które nie stanowią przychodów podatkowych	266,03
a) Dodatnia różnica kursowa powstała z wyceny środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku walutowym na dzień 31.12.2015 r. zgodnie z art. 30 ustawy o rachunkowości	266,03
<b>B. Dochód do opodatkowania</b>	<b>330.084,79</b>
<b>C. Odliczenia od dochodu</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Dochody wolne od podatku</b>	<b>330.084,79</b>
a) Dochody organizacji pożytku publicznego o których mowa w przepisach o działalności pożytku publicznego i wolontariacie w części przeznaczonych na działalność statutową z wyłączeniem działalności gospodarczej (art.17 ust.1 pkt 6c)	330.084,79
<b>E. Podstawa opodatkowania z tego:</b>	<b>0,00</b>
1. Zapłacone odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej (pkt.21)	0,00
<b>F. Podstawa opodatkowania (w pełnych złotych)</b>	<b>0,00</b>
<b>G. Podatek dochodowy (w pełnych złotych) 19%</b>	<b>0,00</b>

- d) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym nie wystąpiły.

- e) Informacja o kursach walutowych przyjętych do wyceny na dzień 31.12.2015 r.

Zgodnie z art. 30 ustawy o rachunkowości dokonano wyceny bilansowej środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach walutowych EUR, USD, GBP, przy zastosowaniu średniego kursu waluty ogłoszonego przez NBP w tabeli kursów 254/A/NBP/2015 z dnia 31 grudnia 2015 r.

- f) Fundacja nie udzielała żadnych gwarancji ani poręczeń na rzecz innych podmiotów.

Fundacja nie zaciągała żadnych zobowiązań finansowych.



### 3. Dane uzupełniające

1) Na 31.12.2015 r. w Fundacji Księdza Orione Czyńmy Dobro były zatrudnione 4 osoby:

- Koordynator projektów misyjnych – 1/1 etat;
- Pracownik biurowy – ½ etatu;
- Specjalista ds. personalnych i koordynator projektów – 1/1 etat;
- Umowa zlecenia – 1 osoba.

Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń w 2015 r. wyniosła 109.090,00 zł.

2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2014 r., wykryto błąd w prezentacji kosztów nieodpłatnej działalności pożytku publicznego. Ten sam błąd występuje w rachunku zysków i strat oraz w informacji dodatkowej za 2014 r. Poniższa tabela przedstawia sposób skorygowania wykrytego błędu.

<b>Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego</b>	<b>Przed korektą</b>	<b>Po korekcie</b>
a) Amortyzacja	0,00	0,00
b) Zużycie materiałów i energii	8.339,29	16.366,14
c) Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	123.378,30	123.378,30
d) Pozostałe koszty	1.217.935,91	1.209.909,06
<b>Razem</b>	<b>1.349.653,50</b>	<b>1.349.653,50</b>

Warszawa, 22.02.2016 r.