

**Fundacja Księdza Orione**

**CZYŃMY DOBRO**

**ul. Williama Lindleya 12**

**02-005 Warszawa**

**INFORMACJA DODATKOWA**

**2016 r.**

## **A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2016 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 2016.
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 2016 r. Nr 0 poz. 1047, ze zm.). Fundacja Księdza 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

proceedzi 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.

6. Fundacja Księżda Orione Czyńmy Dobro sporządza bilans, rachunek zysków i strat wg załącznika 4 ustawy o rachunkowości.
7. Fundacja Księżda 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 2016 r. Nr 0 poz. 1888 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 2016 zostaną przeznaczone wyłącznie na cele statutowe.

## **B. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2016 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. 22,10 zł, jest to należność od Paypal PTE LTD w wysokości 2,10 zł oraz od Domator24.com w wysokości 20,00 zł.

c) Inwestycje krótkoterminowe na koniec okresu sprawozdawczego zostały wykazane w wysokości 551.167,74 zł.

w tym:

|                                                          |               |
|----------------------------------------------------------|---------------|
| - środki pieniężne w kasie                               | 11.853,39 zł  |
| - środki na rachunkach bankowych                         | 193.314,35 zł |
| • rachunek podstawowy – Bank Pekao S.A.                  | 52.689,44 zł  |
| • rachunek pomocniczy 1 – Bank Pekao S.A.                | 1.530,41 zł   |
| • rachunek pomocniczy 2 – Bank Pekao S.A.                | 15.824,87 zł  |
| • rachunek pomocniczy 3 – Bank Pekao S.A.                | 21.944,87 zł  |
| • rachunek pomocniczy 4 – Bank Pekao S.A.                | 36.803,90 zł  |
| • rachunek pomocniczy 5 – Bank Pekao S.A.                | 0,00 zł       |
| • rachunek bieżący – Raiffeisen Bank Polska S.A.         | 32.361,95 zł  |
| • rachunek pomocniczy 1 – Raiffeisen Bank Polska S.A.    | 0,00 zł       |
| • rachunek pomocniczy 2 – Raiffeisen Bank Polska S.A.    | 44,54 zł      |
| • rachunek walutowy /EURO/ - Raiffeisen Bank Polska S.A. | 27.915,44 zł  |
| • rachunek walutowy /GBP/ - Raiffeisen Bank Polska S.A.  | 1.937,93 zł   |
| • rachunek walutowy /USD/ - Raiffeisen Bank Polska S.A.  | 2.261,00 zł   |
| - środki na lokacie bankowej                             | 346.000,00 zł |

d) Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

| Tytuły                                                                    | Stan na koniec roku obrotowego w zł |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| <b><i>1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</i></b> | <b><i>1.871,06</i></b>              |
| Oplata za domenę czynmydobro.pl od 01.01.17 r. - 15.08.17 r.              | 75,52                               |
| Abonament za miejsce na serwerze od 01.01.17 r. - 04.11.17 r.             | 414,03                              |
| Abonament za utrzymanie serwera africamed od 01.01.17 r. - 14.06.17 r.    | 166,81                              |

|                                                              |        |
|--------------------------------------------------------------|--------|
| Abonament za ulepszenia do programu Rewizor GT w 2017 r.     | 424,35 |
| Abonament za ulepszenia do programu Gratyfikant GT w 2017 r. | 424,35 |
| Prenumerata czasopisma : „Ubezpieczenia i Prawo Pracy 2017”  | 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 1.560,97 zł. Zobowiązania z kontrahentami wynoszą 19,00 zł, natomiast zobowiązania wobec wolontariuszy 1.541,97 zł.

g) Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

W 2016 r. rozliczenia międzyokresowe przychodów nie wystąpiły.

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

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

| Wyszczególnienie                                                               | 2016                |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Przychody działalności statutowej razem z tego (w.1+2+3+4)</b>              | <b>2.166.782,85</b> |
| <b>1. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego</b> | <b>2.162.193,03</b> |
| Darowizny pieniężne                                                            | 1.407.234,50        |
| Darowizny rzeczowe                                                             | 16.865,70           |
| Przychody z 1% PDOF                                                            | 407.764,97          |
| Przychody z podziału zysku bilansowego za 2015 rok                             | 330.327,86          |
| <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>4.589,82</b>     |

| Wyszczególnienie                                                                             | 2016                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Koszty działalności statutowej razem z tego (w.1+2+3+4)</b>                               | <b>1.625.282,92</b> |
| <b>1. Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego z tego:</b> | <b>1.597.337,38</b> |
| Świadczenia pieniężne                                                                        | 1.265.719,26        |
| Świadczenia niepieniężne                                                                     | 331.618,12          |
| <b>2. Koszty administracyjne:</b>                                                            | <b>27.677,74</b>    |
| a) zużycie materiałów i energii                                                              | 2.852,38            |
| b) usługi obce                                                                               | 672,84              |
| c) podatki i opłaty                                                                          | 0,00                |
| d) wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                             | 20.717,37           |
| e) amortyzacja                                                                               | 0,00                |
| f) pozostałe koszty                                                                          | 3.435,15            |
| <b>3. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                        | <b>0,00</b>         |
| <b>4. Koszty finansowe</b>                                                                   | <b>267,80</b>       |

b) Dane o kosztach rodzajowych.

| Koszty działalności statutowej nieodpłatnej                                      | 2016                       |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 1. Amortyzacja                                                                   | 0,00                       |
| 2. Zużycie materiałów i energii                                                  | 70.854,04                  |
| 3. Usługi obce                                                                   | 79.827,75                  |
| 4. Podatki i opłaty                                                              | 0,00                       |
| 5. Wynagrodzenia, narzuty na wynagrodzenia oraz świadczenia na rzecz pracowników | 170.526,51                 |
| 6. Reklama                                                                       | 20.044,19                  |
| 7. Podróże służbowe                                                              | 18.043,37                  |
| 8. Pozostałe koszty                                                              | 0,00                       |
| <b>Razem działalność statutowa nieodpłatna rzeczowa</b>                          | <b>359.295,86</b>          |
| <b>Razem działalność statutowa nieodpłatna finansowa</b>                         | <b>1.265.719,26</b>        |
| <b><u>Razem działalność statutowa nieodpłatna rzeczowa i finansowa</u></b>       | <b><u>1.625.015,12</u></b> |

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

| WYSZCZEGÓLNIENIE USTALEŃ                                                                                                                                                                                                                  | KWOTA             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>A. Zysk brutto</b>                                                                                                                                                                                                                     | <b>541.499,93</b> |
| <u>I. Korekty zmniejszające sumę kosztów uzyskania przychodów</u>                                                                                                                                                                         | <u>123,96</u>     |
| 1. Ujemna różnica kursowa powstała z wyceny środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach walutowych na dzień 31.12.2016 r. zgodnie z art. 30 ustawy o rachunkowości                                                                    | 123,96            |
| <u>II. Zmniejszenie sumy przychodów ze źródeł położonych na terytorium RP</u>                                                                                                                                                             | <u>940,03</u>     |
| 1. Zarachowane w bieżącym okresie przychody bilansowe, które nie stanowią przychodów podatkowych                                                                                                                                          | 940,03            |
| a) Dodatnia różnica kursowa powstała z wyceny środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach walutowych na dzień 31.12.2016 r. zgodnie z art. 30 ustawy o rachunkowości                                                                  | 940,03            |
| <b>B. Dochód do opodatkowania</b>                                                                                                                                                                                                         | <b>540.683,86</b> |
| <b>C. Odliczenia od dochodu</b>                                                                                                                                                                                                           | <b>0,00</b>       |
| <b>D. Dochody wolne od podatku</b>                                                                                                                                                                                                        | <b>540.683,86</b> |
| a) Dochody organizacji pożytku publicznego o których mowa w przepisach o działalności pożytku publicznego i wolontariacie w części przeznaczonyj na działalność statutową z wyłączeniem działalności gospodarczej (art. 17 ust. 1 pkt 6c) | 540.683,86        |
| <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 31.12.2016 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 nr 252/A/NBP/2016 z dnia 30 grudnia 2016 r.

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

Fundacja nie zaciągała żadnych zobowiązań finansowych.



### **3. Dane uzupełniające**

Na 31.12.2016 r. w Fundacji Księdza Orione Czyńmy Dobro było zatrudnionych 6 osób:

- Koordynator projektów misyjnych – 1/1 etat;
- Pracownik biurowy – ½ etatu;
- Specjalista ds. personalnych i koordynator projektów – 1/1 etat;
- Księgowy – 1/1 etat;
- Umowa zlecenia – 2 osoby.

Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń w 2016 r. wyniosła 143.509,00 zł.

Warszawa, 20.03.2017 r.