

Fundacja Księdza Orione

CZYŃMY DOBRO

ul. Williama Lindleya 12

02-005 Warszawa

INFORMACJA DODATKOWA

2017 r.

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 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 2017.
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* (tj. Dz. U. z 2018 r. Nr 0 poz. 395 ze zm.). Fundacja Księdza Orione Czyńmy Dobro będąca jednostką, o której mowa w art. 3 ust 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2018 r. Nr 0 poz. 450) sporządziła sprawozdanie finansowe z zastosowaniem art. 46 ust. 5 pkt 6, art. 47 ust. 4 pkt 6, art. 48 ust. 5 ustawy o rachunkowości.
3. Księgi rachunkowe Fundacja prowadzi we własnym zakresie. Miejscem przechowywania ksiąg i dokumentów jest biuro Fundacji przy ul. Polnej 8 w Kaliszu.
4. Ewidencja księgową prowadzi się 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 umarzane 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 są z zachowaniem zasady ostrożności.

6. Fundacja Księdza Orione Czyńmy Dobro sporządza bilans, rachunek zysków i strat wg załącznika 6 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* (tj. Dz. U. z 2017 r. Nr 0 poz. 2343 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 2017 zostaną przeznaczone wyłącznie na cele statutowe.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2017 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 nie wystąpiły na dzień bilansowy.

c) Inwestycje krótkoterminowe na koniec okresu sprawozdawczego zostały wykazane w wysokości 812.104,53 zł.

w tym:

- środki pieniężne w kasie	15.266,21 zł
- środki na rachunkach bankowych	795.951,01 zł
• rachunek podstawowy – Bank Pekao S.A.	312.583,93 zł
• rachunek pomocniczy 1 – Bank Pekao S.A.	30.449,35 zł
• rachunek pomocniczy 2 – Bank Pekao S.A.	350.852,40 zł
• rachunek pomocniczy 3 – Bank Pekao S.A.	0,00 zł
• rachunek pomocniczy 4 – Bank Pekao S.A.	10.824,17 zł
• rachunek bieżący – Raiffeisen Bank Polska S.A.	48.252,04 zł
• rachunek pomocniczy 1 – Raiffeisen Bank Polska S.A.	0,00 zł
• rachunek pomocniczy 2 – Raiffeisen Bank Polska S.A.	374,12 zł
• rachunek walutowy /EURO/ - Raiffeisen Bank Polska S.A.	37.831,19 zł
• rachunek walutowy /GBP/ - Raiffeisen Bank Polska S.A.	2.900,43 zł
• rachunek walutowy /USD/ - Raiffeisen Bank Polska S.A.	1.883,38 zł
- środki pieniężne w drodze	887,31 zł

d) Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Tytuły	Stan na koniec roku obrotowego w zł
<i>1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</i>	<i>1.552,55</i>
Oplata za domenę africamed.org w okresie 01.01.18-12.06.18	54,23
Oplata za utrzymanie serwera africamed.nazwa.pl w okresie 01.01.18-14.06.18	333,62
Oplata za domenę czynmydobro.pl w okresie 01.01.18-15.08.18	76,29
Prenumerata czasopisma : „Ubezpieczenia i Prawo Pracy 2018”	366,00
Abonament za miejsce na serwerze w okresie 01.01.18-04.11.18	331,23
Oplata za 5 domen czynmydobro w okresie 01.01.18-18.10.18	391,18

e) Dane o funduszach.

Fundacja posiada fundusz statutowy o wartości 10.000,00 zł.

f) Informacja o zobowiązaniach.

Na koniec okresu sprawozdawczego Fundacja nie posiadała zobowiązań.

g) Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe przychodów.

h) Fundacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

i) Fundacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

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

Wyszczególnienie	2017
Przychody działalności statutowej razem z tego (w.1+2+3+4)	2.028.087,94
1. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	2.026.617,27
Darowizny pieniężne	1.562.799,18
Darowizny rzeczowe	55.678,39
Przychody z 1% PDOF	408.139,70
2. Pozostałe przychody określone statutem	0,00
Pozostałe przychody statutowe	0,00
3. Pozostałe przychody operacyjne	0,01
4. Przychody finansowe	1.470,66

Wyszczególnienie	2017
Koszty działalności statutowej razem z tego (w.1+2+3+4)	1.765.930,79
<i>w tym finansowane z 1% PDOF</i>	<i>359.612,84</i>
1. Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego z tego:	1.715.662,21
Świadczenia pieniężne	1.342.074,11
Świadczenia niepieniężne	373.588,10
2. Koszty administracyjne:	49.026,64
a) zużycie materiałów i energii	5.090,48
b) usługi obce	2.745,34
c) podatki i opłaty	0,00
d) wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	33.224,08
e) amortyzacja	0,00
f) pozostałe koszty	7.966,74
3. Pozostałe koszty operacyjne	0,00
4. Koszty finansowe	1.241,94

b) Dane o kosztach rodzajowych.

Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	2017
1. Amortyzacja	0,00
2. Zużycie materiałów i energii	97.726,55
3. Usługi obce	92.064,37
4. Podatki i opłaty	0,00
5. Wynagrodzenia, narzuty na wynagrodzenia oraz świadczenia na rzecz pracowników	209.129,05
6. Reklama	10.676,92
7. Podróże służbowe	13.017,85
8. Pozostałe koszty	0,00
Razem działalność statutowa nieodpłatna rzeczowa	422.614,74
Razem działalność statutowa nieodpłatna finansowa	1.342.074,11
<u>Razem działalność statutowa nieodpłatna rzeczowa i finansowa</u>	<u>1.764.688,85</u>

c) Fundusz statutowy Fundacji Księdza Orione Czyńmy Dobro wynosi 10.000,00 zł i nie uległ zmianie. Fundusz statutowy składa się ze środków funduszu założycielskiego.

d) Wydatkowanie środków z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych wg działań:

Rodzaje działań finansowanych z 1%	Kwota
- na rzecz osób niepełnosprawnych	182.319,03
- na rzecz osób chorych	34.400,93
- na rzecz osób wykluczonych społecznie i zagrożonych wykluczeniem społecznym	7.931,54
- na rzecz dzieci i młodzieży	38.503,98
- pomoc społeczna	22.244,13
- działalność wspomagająca naukę, edukację, oświatę i wychowanie	521,46
- działalność charytatywna	41.713,94
- pozostałe działania statutowe	33.977,83
<i>Razem wydatkowano z 1%</i>	359.612,84

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

WYSZCZEGÓLNIENIE USTALEŃ	KWOTA
<u>Przychody księgowe</u>	<u>2.028.087,94</u>
1. Zarachowane w bieżącym okresie przychody bilansowe, które nie stanowią przychodów podatkowych (-)	0,00
a) Dodatnia różnica kursowa powstała z wyceny środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach walutowych na dzień 31.12.2017 r. zgodnie z art. 30 ustawy o rachunkowości	0,00
2. Przychody podatkowe nie zaliczane do przychodów księgowych (+)	1.206,06
<u>A. Razem przychody podatkowe</u>	<u>2.029.294,00</u>
<u>Koszty księgowe</u>	<u>1.765.930,79</u>
1. Zarachowane w bieżącym okresie koszty nie stanowią kosztów uzyskania przychodów (-)	1.241,94
a) Ujemna różnica kursowa powstała z wyceny środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach walutowych na dzień 31.12.2017 r. zgodnie z art. 30 ustawy o rachunkowości	1.241,94
2. Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów księgowych (+)	0,00
<u>B. Razem koszty uzyskania przychodów</u>	<u>1.764.688,85</u>

C. Dochód do opodatkowania	264.605,15
D. Odliczenia od dochodu	0,00
E. Dochody wolne od podatku	264.605,15
a) Dochody organizacji pożytku publicznego o których mowa w przepisach o działalności pożytku publicznego i wolontariacie w części przeznaczonej na działalność statutową z wyłączeniem działalności gospodarczej (art.17 ust.1 pkt 6c)	264.605,15
F. Podstawa opodatkowania z tego:	0,00
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
G. Podstawa opodatkowania (w pełnych złotych)	0,00
H. Podatek dochodowy (w pełnych złotych) 19%	0,00

f) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym nie wystąpiły.

g) Informacja o kursach walutowych przyjętych do wyceny na dzień 31.12.2017 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 251/A/NBP/2017 z dnia 29 grudnia 2017 r.

3. Dane uzupełniające

Na 31.12.2017 r. w Fundacji Księdza Orione Czyńmy Dobro było zatrudnionych 5 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 – 1 osoba.

Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń w 2017 r. wyniosła 179.347,00 zł, w tym wypłacono wynagrodzenia z tytułu umów cywilno-prawnych dotyczące realizacji proj. 79 ByWygrali w kwocie 36.287,00 zł.

Warszawa, 28.03.2018 r.

