

Chrześcijańska Fundacja RADOŚĆ

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES**

01.01.-31.12.2016r.

Chrześcijańska Fundacja RADOŚĆ

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
BILANS	9
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	11
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	12

Chrześcijańska Fundacja RADOŚĆ

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Oświadczenie Zarządu

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (dz. U. z 2013r., poz. 330 z późniejszymi zmianami) Zarząd Chrześcijańskiej Fundacji RADOŚĆ przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

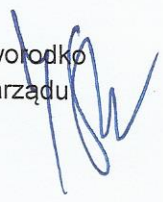
- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2016r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 179.477,60 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 01.01- 31.12.2016r. wykazujący stratę w kwocie 117.856,10 złotych;
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.



Henryk Podsiadły
Prezes Zarządu



Emilia Majewska
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg
rachunkowych



Józef Skoworodko
Członek Zarządu

Warszawa, 28 lutego 2017 r.

Chrześcijańska Fundacja RADOŚĆ

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Dane jednostki:

a) nazwa

Chrześcijańska Fundacja RADOŚĆ

b) siedziba

ul. Przyleśna 3
04-807 Warszawa

c) podstawowy przedmiot i czas działalności

Fundacja jest ustanowiona dla realizacji celów społecznie i gospodarczo użytecznych, w szczególności takich jak: ochrona zdrowia, rozwój gospodarki i nauki, oświata i wychowanie oraz opieka i pomoc społeczna.

Przedmiotem działalności Fundacji jest między innymi :

- opieka nad dziećmi osieroconymi i porzuconymi oraz samotnymi matkami,
- kształtowanie i propagowanie chrześcijańskich, humanitarnych postaw życiowych, szczególnie wśród dzieci i młodzieży,
- walka z demoralizacją,
- wspomaganie i promowanie inicjatyw w dziedzinie oświaty i ustawicznego kształcenia,
- niesienie pomocy osobom potrzebującym, znajdującym się w trudnych warunkach życiowych,
- niesienie pomocy niepełnosprawnym,
- wyrównywanie szans,
- działalność charytatywna.

Fundacja została utworzona na czas nieokreślony.

d) dane rejestrowe

Siedziba sądu: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział
Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Data: 17.11.2005

Numer rejestru: 0000245205

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Chrześcijańska Fundacja RADOŚĆ

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

3. Wewnętrzne jednostki organizacyjne

W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

4. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Fundację działalności.

5. Inne

- Fundacja swoją działalność prowadzi w ramach przychodów, które pochodzą z dobrowolnych wpłat darczyńców,
- Fundacja korzysta z dotacji i subwencji,
- Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej,
- Nadwyżki finansowe w całości przenoszone są na fundusz statutowy,
- W lutym 2016 r. Fundacja otrzymała status Organizacji Pożytku Publicznego (OPP)

6. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

a) Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Fundację zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Wszystkie dane w sprawozdaniu finansowym zostały przedstawione w złotych polskich.

Zgodnie z podjętą w dniu 17.02.2015 uchwałą Zarządu Fundacja sporządziła sprawozdanie finansowe zgodnie z uproszczeniami właściwymi dla jednostek mikro.

b) Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Fundacja prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Chrześcijańska Fundacja RADOŚĆ

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Za przychody i zyski Fundacja uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w sposób inny, niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej).

c) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Oprogramowanie	50 %
Inne	20 %

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do używania.

d) Środki Trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Środki trwałe w budowie są zaliczane do aktywów trwałych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Wycenia się je w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Chrześcijańska Fundacja RADOŚĆ

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania.

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

Urządzenia techniczne i maszyny	20 %
Inne	20 %

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne, a w odniesieniu do środków trwałych, których wycena została zaktualizowana, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny. Ewentualną nadwyżkę odpisu aktualizującego, nad różnicami z aktualizacji wyceny zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

e) Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

f) Rozliczenia międzyokresowe

Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Chrześcijańska Fundacja RADOŚĆ

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

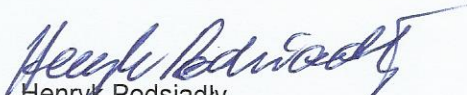
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

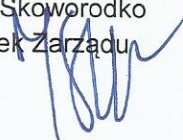
g) Różnice kursowe

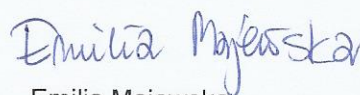
Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Do wyceny pozycji bilansu, rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł):

	30.12.2016
USD	4,1793
GBP	5,1445


Henryk Podsiadły
Prezes Zarządu

Józef Skoworodko
Członek Zarządu



Emilia Majewska
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Warszawa, 28 lutego 2017 r.

Chrześcijańska Fundacja RADOŚĆ

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA

	Nota	31.12.2016	31.12.2015
Aktywa trwałe		35 774,91	-
Rzeczowe aktywa trwałe			
Środki trwałe	1.1	35 774,91	-
środki transportu		35 774,91	-
		35 774,91	-
Aktywa obrotowe		143 702,69	166 531,72
Należności krótkoterminowe			
Należności od pozostałych jednostek	4	700,00	14 491,00
z tytułu dostaw i usług		700,00	14 491,00
		700,00	14 491,00
Inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe aktywa finansowe		139 806,31	149 716,56
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2.1	139 806,31	149 716,56
		139 806,31	149 716,56
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3	3 196,38	2 324,16
AKTYWA RAZEM		179 477,60	166 531,72

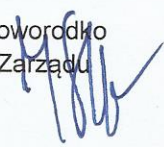
Chrześcijańska Fundacja RADOŚĆ

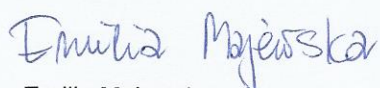
Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	Nota	31.12.2016	31.12.2015
Kapitał własny		<u>174 767,81</u>	<u>162 850,27</u>
Fundusz statutowy		292 623,91	292 623,91
Wynik finansowy netto za rok obrotowy		<u>(117 856,10)</u>	<u>(129 773,64)</u>
		<u>174 767,81</u>	<u>162 850,27</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		<u>4 709,79</u>	<u>3 681,45</u>
Zobowiązania krótkoterminowe	5		
Inne zobowiązania		<u>4 709,79</u>	<u>3 681,45</u>
		<u>4 709,79</u>	<u>3 681,45</u>
PASYWA RAZEM		<u>179 477,60</u>	<u>166 531,72</u>


Henryk Podsiadły
Prezes Zarządu

Józef Skoworodko
Członek Zarządu



Emilia Majewska
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Warszawa, 28 lutego 2017 r.

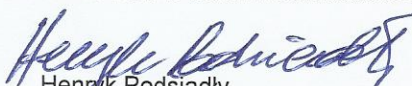
Chrześcijańska Fundacja RADOŚĆ

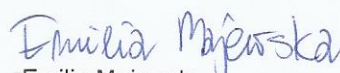
Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Przychody z działalności statutowej			
Inne przychody określone statutem	6	2 209 396,45	1 350 372,39
		<u>2 209 396,45</u>	<u>1 350 372,39</u>
Koszty realizacji zadań statutowych	7	2 148 057,42	1 304 114,76
		<u>2 148 057,42</u>	<u>1 304 114,76</u>
Wynik finansowy na działalności statutowej		<u>61 339,03</u>	<u>46 257,63</u>
Koszty działalności operacyjnej	7		
Amortyzacja		(9 381,00)	(35 786,90)
Zużycie materiałów i energii		(6 155,04)	(5 958,48)
Usługi obce		(29 652,24)	(20 918,05)
Podatki i opłaty		(330,50)	(196,00)
Wynagrodzenia		(98 294,23)	(108 578,25)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		(20 809,05)	
Pozostałe koszty rodzajowe		(10 142,98)	(799,93)
		<u>(174 765,04)</u>	<u>(172 237,61)</u>
Pozostałe przychody			10,02
		-	<u>10,02</u>
Pozostałe koszty		(0,50)	-
		<u>(0,50)</u>	-
Przychody finansowe		930,51	1 515,73
		<u>930,51</u>	<u>1 515,73</u>
Koszty finansowe		(5 360,10)	(5 319,41)
		<u>(5 360,10)</u>	<u>(5 319,41)</u>
Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności		<u>(117 856,10)</u>	<u>(129 773,64)</u>
Wynik finansowy ogółem	8	<u>(117 856,10)</u>	<u>(129 773,64)</u>

Na koniec 2016 r. wskaźnik udziału kosztów administracyjnych w uzyskanych przychodach wynosił 7,91 %


Henryk Podsiadły
Prezes Zarządu


Emilia Majewska
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg
rachunkowych


Józef Skoworodko
Członek Zarządu

Warszawa, 28 lutego 2017 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

1. 1 Tabela ruchów w wartościach niematerialnych i prawnych

Fundacja nie posiada wartości materialnych i prawnych.

1. 2 Tabela ruchów na środkach trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Niskocenne środki trwałe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2016	-	-	154 680,01	27 775,82	182 455,83
Zwiększenia		3 550,00	39 749,91	1 856,00	45 155,91
31.12.2016	-	3 550,00	194 429,92	29 631,82	227 611,74
Umorzenie					
01.01.2016	-	-	(154 680,01)	(27 775,82)	(182 455,83)
Zwiększenia	-	(3 550,00)	(3 975,00)	(1 856,00)	(9 381,00)
31.12.2016	-	(3 550,00)	(158 655,01)	(29 631,82)	(191 836,83)
Wartość netto					
01.01.2016	-	-	-	-	-
31.12.2016	-	-	35 774,91	-	35 774,91

1. 3 Grunty użytkowane wieczystie

Fundacja nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

Chrześcijańska Fundacja RADOŚĆ

Dodatkowe informacje i objaśnienia

2. Inwestycje krótkoterminowe

2. 1 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.12.2016	31.12.2015
Środki pieniężne w kasie	3 918,53	82,15
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	135 887,8	149 634,4
	139 806,31	149 716,56

3. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2016	31.12.2015
Domena internetowa	-	124,81
Ubezpieczenia samochodów	3 196,38	2 176,13
Usługi telekomunikacyjne	-	23,22
	3 196,38	2 324,16

4. Należności krótkoterminowe

	31.12.2016	31.12.2015
Zaliczki z tytułu dostaw i usług	700,00	15 000,00
	700,00	15 000,00

5. Zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2016	31.12.2015
Zaliczki z tytułu dostaw i usług	232,56	509,00
Do urzędu skarbowego i ZUS (nieprzeterminowane)	4 477,23	3 156,45
	4 709,79	3 665,45

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

6. Struktura realizowanych przychodów działalności statutowej wg jej rodzajów i źródeł, w tym wymaganych statutem:

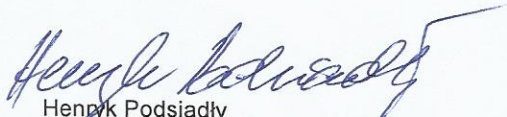
	Kwota	% struktury
Przychody działalności statutowej (dotacje, darowizny)	2 209 396,45	99,96%
Przychody działalności statutowej pożytku publicznego	-	0,00%
Pozostałe przychody operacyjne	-	0,00%
Przychody finansowe	930,51	0,04%
Zyski nadzwyczajne	-	0,00%
	2 210 326,96	100%

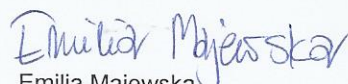
7. Struktura ponoszonych kosztów w ramach działalności statutowej wg jej rodzajów i źródeł, w tym wymaganych statutem:

	Kwota	% struktury
Koszty działalności statutowej	2 148 057,42	92,26%
Koszty obozów, półkoloni	250 968,53	10,78%
Pozostałe projekty (mazurski)	43 527,89	1,87%
Pomoc doraźna, zapomogi	21 831,16	0,94%
Pomoc rzeczowa	1 684 352,36	72,35%
Rozliczenie straty z 2015 roku	129 773,64	5,57%
Pozostałe wyżej niesklasyfikowane	286,34	0,01%
Współpraca z innymi placówkami	17 317,50	0,74%
Koszty administracyjne	174 765,04	7,51%
Zużycie materiałów i energii	6 155,04	0,26%
Usługi obce	29 652,24	1,27%
Podatki i opłaty	330,50	0,01%
Wynagrodzenia	98 294,23	4,22%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20 809,05	0,89%
Amortyzacja	9 381,00	0,40%
Pozostałe	10 142,98	0,44%
Pozostałe koszty operacyjne	0,50	0,00%
Koszty finansowe	5 360,10	0,23%
Straty nadzwyczajne	-	0,00%
	2 328 183,06	100,00%

8. Wynik finansowy

Na dzień 31.12.2016 r. Fundacja wykazuje stratę finansową w wysokości -117.856,10 zł. która po zatwierdzeniu niniejszego sprawozdania zostanie odniesiona w ciężar kosztów kolejnego roku obrotowego.


Henryk Podsiadły
Prezes Zarządu


Emilia Majewska
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Józef Skowroński
Członek Zarządu


Warszawa, 28 lutego 2017 r.