

**FUNDACJA PRZYJAŹNI
POLSKO-JAPOŃSKIEJ NAMI
LEGNICKA 65
54-206 WROCŁAW**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
I DODATKOWE INFORMACJE
&
BILANS
&
RACHUNEK WYNIKÓW

ZA 2016 ROK**

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA NA ROK 2015.

Przygotowano w oparciu o przepisy Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej (Dz.U. Nr 137, poz. 1539; zm. Dz.U. z 2003r. Nr 11, poz. 117) oraz Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 (tekst jednolity Dz. U. nr 76 z 2002 r. poz. 694 z póź. zm.).

1.1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

1. Nazwa, siedziba i adres organizacji:

**FUNDACJA PRZYJAŹNI POLSKO-JAPOŃSKIEJ NAMI
LEGNICKA 65
54-206 WROCLAW**

2. Informacje o posiadanych jednostkach organizacyjnych (zarówno sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe, jak też nie sporządzających sprawozdań)

Fundacja nie posiada podległych jednostek organizacyjnych

3. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD:

9499Z działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana

4. Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr, data wpisu, numer w ewidencji oraz numer NIP i REGON:

- Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
- rejestracja w KRS dnia 24.05.2003 r.
- KRS 0000463568
- NIP 894 – 304 – 66 – 75
- REGON 022151911

5. Dane dotyczące członków Zarządu:

Prezes Zarządu	– Grażyna Krzywda - Pogorzelska
Członek Zarządu	– Maciej Krzywda - Pogorzelska
Członek Zarządu	– Julian Górski

6. Określenie celów statutowych organizacji:

Celem Fundacji jest rozwijanie kontaktów między Polakami, a Japończykami poprzez wzajemne poznawanie i uczestnictwo w kulturze duchowej, fizycznej i materialnej, a także określenie i wzmacnianie własnych wartości osób i narodów dzięki poznawaniu wzajemnych różnic i odmienności.

7. Wskazanie okresu trwania działalności organizacji:

Czas nieokreślony

8. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

01.01.2016 roku – 31.12.2016 roku

9. Założenia przyjęte do sporządzenia sprawozdania:

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację, przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Nie występują okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności Fundacji.

10. Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów:

Rachunkowość Fundacji prowadzona jest zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej (Dz.U. Nr 137, poz. 1539; zm. Dz .U. z 2003r. Nr 11, poz. 117).

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych i jednakowej wyceny aktywów i pasywów.

Sprawozdanie finansowe sporządza się tak, aby za kolejne lata informacje w nich zawarte były porównywalne.

1.2. STOSOWANE METODY WYCENY.

Amortyzacja.

Nie dotyczy.

Wartości niematerialne i prawne.

Nie dotyczy.

Środki trwałe.

Nie dotyczy.

Wycena materiałów.

Nie dotyczy.

Wycena towarów handlowych.

Nie dotyczy.

Wycena wyrobów gotowych.

Nie dotyczy.

Wycena produkcji w toku.

Nie dotyczy.

Należności długoterminowe i krótkoterminowe.

Nie dotyczy.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe.

Nie dotyczy.

Inwestycje krótkoterminowe.

Inwestycje krótkoterminowe w księgach na moment ich nabycia lub powstania wycenia się wg cen zakupu lub nabycia.

Rozchód inwestycji jednakowych albo uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo rodzaju i przeznaczenie, których ceny nabycia są różne, wycenia się według metody FIFO.

Inwestycje krótkoterminowe na moment bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub ceny rynkowej w zależności od tego, która z nich jest mniejsza.

Inwestycje w postaci aktywów finansowych zaliczane są do krótkoterminowych aktywów finansowych, jeżeli są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub jeżeli są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia ich założenia, wystawienia lub nabycia.

Inwestycje długoterminowe.

Nie dotyczy.

Kontrakty na usługi i roboty o okresie realizacji nie dłuższym niż 6 miesięcy.

Nie dotyczy.

Kontrakty na usługi i roboty o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy.

Nie dotyczy.

Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

Wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów wycenia się po obowiązującym na dzień wyceny średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, tj. 30 grudnia 2016 r Tabela nr 252/A/NBP/2016 1 EUR = 4,4240 PLN.

Sposób ustalenia wyniku finansowego

Fundacja sporządza rachunek wyników

Zmiany metod księgowania i wyceny w ciągu roku obrotowego

Nie wystąpiły.

Inne informacje

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przez Biuro Usług Rachunkowych „Izabela” Izabela Kalita – Białkowska Wrocław ul. Wolinian 12 NIP 899-001-79-36 zgodnie z najlepszą wiedzą i przy wykorzystaniu Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej (Dz.U. Nr 137, poz. 1539; zm. Dz .U. z 2003r. Nr 11, poz. 117) oraz Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 (tekst jednolity Dz. U. nr 76 z 2002 r. poz. 694 z póź. zm.).

1.3. INFORMACJE DODATKOWE I OBJAŚNIENIA.

1.3.1. AKTYWA.

A. Aktywa trwałe.

I. Wartości niematerialne i prawne.

Nie występują.

II. Rzeczowe aktywa trwałe.

Nie dotyczy.

III. Należności długoterminowe.

Nie dotyczy.

IV. Inwestycje długoterminowe.

Nie występują.

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie występuje.

Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów.

Nie występuje.

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie występują.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku spółki i zobowiązania warunkowe.

Nie występują.

B. Aktywa obrotowe.

I. Zapasy.

Nie występują.

II. Należności krótkoterminowe.

Nie występują.

Należności od jednostek pozostałych.

Nie występują.

Należności z tytułu dostaw i usług.

Nie występują.

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących wartość należności.

Nie występują.

III. Inwestycje krótkoterminowe.

Na stan środków pieniężnych składają się:

- stan środków pieniężnych w kasie 32.510,82 PLN
- stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych zgodny ze stanem wyciągów bankowych na 31.12.2015 r. 11.206,63 PLN
- razem 43.717,45 PLN

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

A. Czynne rozliczenia kosztów:

- Ubezpieczenie PZU 1.236,80 PLN

Razem 1.236,80 PLN

1.3.2. PASYWA.

A. Fundusze własne.

I. Fundusz statutowy.

Fundusz statutowy 1.800,00 PLN

I. Fundusz z aktualizacji wyceny.

Nie występuje.

II. Wynik finansowy netto za rok obrotowy

Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość dodatnia) 26.251,67 PLN

A. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Nie występują.

I. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

1. Kredyty i pożyczki

- Pożyczka 10.000,00 PLN

1. Inne zobowiązania

- Wobec dostawców 1.611,44 PLN
- Wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych 1.047,11 PLN

- Wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od wynagrodzeń 4.244,00 PLN

Razem 6.902,58 PLN

2. Fundusze specjalne
Nie występują.

II. **Rezerwy na zobowiązania**
Nie występują.

III. **Rozliczenia międzyokresowe**

1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów
Nie występują.

1. Inne rozliczenia międzyokresowe
Nie występują.

1.3.3. PRZYCHODY, KOSZTY, WYNIK FINANSOWY.

A. Przychody.

- z działalności statutowej	80.841,97 PLN
- z działalności statutowe pozostałej	188.172,16 PLN
- dotacje	10.000,00 PLN
- przychody finansowe	388,81 PLN
- pozostałe przychody operacyjne	10,00 PLN
- Wynik Finansowy Roku Ubiegłego	4.385,67 PLN

Razem przychody **283.798,61 PLN**

Wartość przychodów z jednostkami powiązanymi 0,00 PLN.

B. Koszty

- realizacji zadań statutowych	213.060,28 PLN
- administracyjne	43.769,77 PLN
- z działalności finansowej	656,89 PLN
- z pozostałej działalności operacyjnej	60,00 PLN

Razem koszty **257.546,94 PLN**

Wynik finansowy – zysk brutto **26.251,67 PLN**

Odpisy aktualizacyjne środków trwałych.

Nie występują.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów.

Nie występują.

Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie występują.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby.

Nie występują.

Nakłady na nie finansowe aktywa trwałe.

Nie dotyczy.

Szczegółowo koszty i przychody 2015 roku zaprezentowane zostały w rachunku wyników.

1.3.4. OBLICZENIE PODATKU DOCHODOWEGO ZA 2015 R.

A. Przychody podatkowe	283.798,61 PLN
A. Koszty rachunkowe	257.546,94 PLN
Wynik finansowy zwolniony z opodatkowania	26.149,26 PLN
Wynik finansowy podlegający opodatkowaniu	102,41 PLN
Osiągnięty Zysk zwolniony z opodatkowania z działalności został w całości przeznaczony na działalność statutową Fundacji.	
Wyliczenie podatku	
Wynik finansowy podlegający opodatkowaniu	102,41 PLN
Postawa opodatkowania	102,00 PLN
Podatek 19%	20,00 PLN

Zyski i straty nadzwyczajne.

Nie wystąpiły.

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie występuje.

1.3.5. ZATRUDNIENIE W JEDNOSTCE, WYNAGRODZENIE DLA ZARZĄDU.

Na dzień 31/12/2016 r. firma zatrudniała 2 pracowników.

Wynagrodzenia wypłacone Zarządowi w 2016 roku wynosiły 0 PLN.

Wynagrodzenie z racji umowy o pracę na stanowisku trenera kendo wyniosło brutto 9.600,00 PLN.

1.3.6. TRANSAKCJE Z FIRMAMI POWIĄZANYMI, CZŁONKAMI ZARZĄDU.

Transakcje z firmami powiązаныmi wynikają z prezentacji poszczególnych sald wykazanych w sprawozdaniu finansowym.

1.3.7. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.

Nie dotyczy.

1.3.8. **STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH.**

Nie dotyczy.

1.3.9. **ZESTAWIANIE ZMIAN W KAPITALE.**

Nie dotyczy.

Sporządził:

31.03.2017

.....
Izabela Kalita-Białkowska

.....

.....
podpisy członków zarządu

FUNDACJA PRZYJAŹNI POLSKO – JAPOŃSKIEJ

NAMI

BILANS ZA 2016 ROK

	AKTYWA	STAN NA 2015.12.31	STAN NA 2016.12.31
A.	AKTYWA TRWAŁE		
I.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE		
II.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE		
III.	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE		
IV.	INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE		
V.	DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		
B.	AKTYWA OBROTOWE	18.680,75	43.717,45
I.	ZAPASY RZECZOWYCH AKTYWÓW OBROTOWYCH		
II.	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE		
III.	INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	18.680,75	43.717,45
1.	Środki pieniężne	18.680,75	43.717,45
2.	Pozostałe aktywa finansowe		
C.	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	3.803,37	1.236,80
	SUMA AKTYWÓW	22.484,12	44.954,25

	PASYWA	STAN NA 2015.12.31	STAN NA 2016.12.31
A.	FUNDUSZE WŁASNE	6.185,67	28.051,67
I.	FUNDUSZ STATUTOWY	1.800,00	1.800,00
II.	FUNDUSZ Z AKTUALIZACJI WYCENY		
III.	WYNIK FINANSOWY NETTO ZA ROK OBROTOWY	4.385,67	26.251,67
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	4.385,67	26.251,67
2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	16.298,45	16.902,58
I.	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK		
II.	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJALNE	16.298,45	16.902,58
1.	Kredyty i pożyczki	10.000,00	10.000,00
2.	Inne zobowiązania	6.298,45	6.902,58
3.	Fundusze specjalne		
III.	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		
IV.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	SUMA PASYWÓW	22.484,12	44.954,25

FUNDACJA PRZYJAŹNI POLSKO – JAPOŃSKIEJ

NAMI

RACHUNEK WYNIKÓW

		2015	2016
A.	PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	130.509,65	283.399,80
I.	OPŁATY BRUTTO OKREŚLONE STATUTEM	74.950,00	85.227,64
II.	INNE PRZYCHODY OKREŚLONE STATUTEM	55.559,65	198.172,16
B.	KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH	108.868,90	213.060,28
C.	WYNIK FINANSOWY NA DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ (WIELKOŚĆ DODATNIA LUB UJEMNA) (A – B)	21.640,75	70.339,52
D.	KOSZTY ADMINISTRACYJNE	16.774,59	43.769,77
1.	ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII	5.522,21	5.149,84
2.	USŁUGI OBCE	9.411,34	30.448,44
3.	PODATKI I OPŁATY	560,95	657,60
4.	WYNAGRODZENIA ORAZ UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA		
5.	AMORTYZACJA		
6.	POZOSTAŁE	1.280,09	7.513,89
E.	POZOSTAŁE PRZYCHODY (NIEWYMIENIONE W POZ. A I G)		10,00
F.	POZOSTAŁE KOSZTY (NIEWYMIENIONE W POZ. B, D I H)	114,33	60,00
G.	PRZYCHODY FINANSOWE		0,30
H.	KOSZTY FINANSOWE	366,16	268,38
I.	WYNIK FINANSOWY OGÓŁEM	4.385,67	26.251,67
I.	RÓŻNICA ZWIĘKSZAJĄCA KOSZTY ROKU NASTĘPNEGO (WIELKOŚĆ UJEMNA)		
II.	RÓŻNICA ZWIĘKSZAJĄCA PRZYCHODY ROKU NASTĘPNEGO (WIELKOŚĆ DODATNIA)	4.385,67	26.251,67