

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

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
I DODATKOWE INFORMACJE  
&  
BILANS  
&  
RACHUNEK WYNIKÓW  
  
ZA 2015 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  
LĘGNICKA 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 24.05.203 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:

24.05.2015 roku – 31.12.2015 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. 1 EUR = 4,2615 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 wieczystie.**

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 16.233,64 PLN
- stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych zgodny ze stanem wyciągów bankowych na 31.12.2015 r. 2.447,11 PLN
- razem 18.680,75 PLN

### IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

A. Czynne rozliczenia kosztów:

- Ubezpieczenie PZU Sport 3.579,87 PLN
- Ubezpieczenie PZU Budynek 223,50 PLN

**Razem 3.803,37 PLN**

### 1.3.2. PASYWA.

#### A. Fundusze własne.

##### I. Fundusz statutowy.

Fundusz statutowy 1.800,00 PLN

##### II. Fundusz z aktualizacji wyceny.

Nie występuje.

##### III. Wynik finansowy netto za rok obrotowy

Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość dodatnia) 4.385,67 PLN

#### B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

##### I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Nie występują.

##### II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

###### 1. Kredyty i pożyczki

- Pożyczka 10.000,00 PLN

###### 2. Inne zobowiązania

- Wobec dostawców 6.321,45 PLN

###### 3. Fundusze specjalne

Nie występują.

### **III. Rezerwy na zobowiązania**

Nie występują.

### **IV. Rozliczenia międzyokresowe**

#### 1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Nie występują.

#### 2. Inne rozliczenia międzyokresowe

Nie występują.

### 1.3.3. PRZYCHODY, KOSZTY, WYNIK FINANSOWY.

#### A. Przychody.

- z działalności statutowej	74.950,00 PLN
- z działalności statutowe pozostałej	28.624,65 PLN
- dotacje	25.000,00 PLN
- darowizny	1.935,00 PLN
- przychody finansowe	297,14 PLN

**Razem przychody** **130.806,79 PLN**

Wartość przychodów z jednostkami powiązаныmi 0,00 PLN.

#### B. Koszty

- realizacji zadań statutowych	104.318,32 PLN
- administracyjne	16.774,59 PLN
- z działalności finansowej	663,30 PLN
- z pozostałej działalności operacyjnej	114,33 PLN
- Wynik Finansowy Roku Ubiegłego	4.550,58 PLN

**Razem koszty** **126.421,12 PLN**

**Wynik finansowy – zysk brutto** **4.385,67 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.

<b>A. Przychody podatkowe</b>	<b>130.806,79 PLN</b>
<b>B. Koszty rachunkowe</b>	<b>126.421,12 PLN</b>
<b>Wynik finansowy zwolniony z opodatkowania</b>	<b>4.385,67 PLN</b>
<b>Wynik finansowy podlegający opodatkowaniu</b>	<b>122,37 PLN</b>
– odsetki od zobowiązań	114,33 PLN
– karma	8,04 PLN

Osiągnięty Zysk zwolniony z opodatkowania z działalności został w całości przeznaczony na działalność statutową Fundacji.

#### Wyliczenie podatku

<b>Wynik finansowy podlegający opodatkowaniu</b>	<b>122,37 PLN</b>
<b>Postawa opodatkowania</b>	<b>122,00 PLN</b>
<b>Podatek 19%</b>	<b>23,00 PLN</b>

#### 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 31/12/2015 r. firma zatrudniała 1 pracownika.

Wynagrodzenia wypłacone Zarządowi w 2015 roku wynosiły 0 PLN.

Wynagrodzenia z tytułu umów o dzieło dla Pani Grażyny Krzywda-Pogorzelskiej (Prezes) w związku z przeprowadzaniem realizacji zadania związanego z dotacją Nr D/BSR/19A/66/2015 wyniosło brutto 800,00 PLN i z dotacją Nr D/WCRS/1609/6/2015 wyniosło brutto 2520 PLN.

Wynagrodzenie z tytułu umów o dzieło dla Pana Macieja Krzywda-Pogorzelskiego (dyrektora programowego) w związku z przeprowadzaniem realizacji zadania związanego z dotacją Nr D/WCRS/1609/6/2015 wyniosło brutto 1980 PLN.

Wynagrodzenie z tytułu umów o dzieło dla Pana Juliana Górskiego (dyrektora sportowego) w związku z przeprowadzaniem realizacji zadania związanego z dotacją Nr D/WCRS/1609/6/2015 wyniosło brutto 1760 PLN oraz wynagrodzenie z racji umowy o pracę na stanowisku trenera kendo wyniosło brutto 2400 PLN.

#### 1.3.6. TRANSAKCJE Z FIRMAMI POWIĄZANYMI, CZŁONKAMI ZARZĄDU.

Transakcje z firmami powiązanymi 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:

31.03.2016

.....  
Izabela Kalita-Białkowska

.....

.....  
podpisy członków zarządu

# FUNDACJA PRZYJAŹNI POLSKO – JAPOŃSKIEJ

## NAMI

### BILANS ZA 2015 ROK

	<b>AKTYWA</b>	<b>STAN NA 2015.12.31</b>	<b>STAN NA 2014.12.31</b>
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		
I.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE		
II.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE		
III.	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE		
IV.	INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE		
V.	DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>18.680,75</b>	<b>9.812,02</b>
I.	ZAPASY RZECZOWYCH AKTYWÓW OBROTOWYCH		
II.	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE		
III.	INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	<b>18.680,75</b>	<b>9.812,02</b>
1.	Środki pieniężne	18.680,75	9.812,02
2.	Pozostałe aktywa finansowe		
<b>C.</b>	<b>KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	<b>3.803,37</b>	<b>1.961,43</b>
	<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>22.484,12</b>	<b>11.773,45</b>

	<b>PASYWA</b>	<b>STAN NA 2015.12.31</b>	<b>STAN NA 2014.12.31</b>
<b>A.</b>	<b>FUNDUSZE WŁASNE</b>	<b>6.185,67</b>	<b>-2.750,58</b>
I.	FUNDUSZ STATUTOWY	<b>1.800,00</b>	<b>1.800,00</b>
II.	FUNDUSZ Z AKTUALIZACJI WYCENY		
III.	WYNIK FINANSOWY NETTO ZA ROK OBROTOWY	<b>4.385,67</b>	<b>-4.550,58</b>
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	4.385,67	
2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		-4.550,58
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>16.298,45</b>	<b>14.524,03</b>
I.	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK		
II.	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJALNE	<b>16.298,45</b>	<b>14.524,03</b>
1.	Kredyty i pożyczki	10.000,00	10.000,00
2.	Inne zobowiązania	6.298,45	4.524,03

3.	Fundusze specjalne		
<b>III.</b>	<b>REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		
<b>IV.</b>	<b>ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>		
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>22.484,12</b>	<b>11.773,45</b>

## FUNDACJA PRZYJAŹNI POLSKO – JAPOŃSKIEJ

### NAMI

### RACHUNEK WYNIKÓW

		<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>A.</b>	<b>PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ</b>	<b>130.509,6</b>	<b>76.648,22</b>
		<b>5</b>	
I.	OPLĄTY BRUTTO OKREŚLONE STATUTEM	74.950,00	45.362,05
II.	INNE PRZYCHODY OKREŚLONE STATUTEM	55.559,65	34.286,17
<b>B.</b>	<b>KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH</b>	<b>108.868,9</b>	<b>70.507,21</b>
		<b>0</b>	
<b>C.</b>	<b>WYNIK FINANSOWY NA DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ (WIELKOŚĆ DODATNIA LUB UJEMNA) (A – B)</b>	<b>21.640,75</b>	<b>9.141,01</b>
<b>D.</b>	<b>KOSZTY ADMINISTRACYJNE</b>	<b>16.774,59</b>	<b>13.628,69</b>
1.	ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII	5.522,21	5.624,74
2.	USŁUGI OBCE	9.411,34	7.294,95
3.	PODATKI I OPLĄTY	560,95	40,00
4.	WYNAGRODZENIA ORAZ UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA		
5.	AMORTYZACJA		
6.	POZOSTAŁE	1.280,09	669,00
<b>E.</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY (NIEWYMIENIONE W POZ. A I G)</b>		
<b>F.</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY (NIEWYMIENIONE W POZ. B, D I H)</b>	<b>114,33</b>	<b>2,13</b>
<b>G.</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>		
<b>H.</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>366,16</b>	<b>60,77</b>
<b>I.</b>	<b>WYNIK FINANSOWY BRUTTO NA CAŁOKSZTAŁCIE DZIAŁALNOŚCI (WIELKOŚĆ DODATNIA LUB UJEMNA) (C – D + E – F + G – H)</b>	<b>4.385,67</b>	<b>-4.550,58</b>
<b>J.</b>	<b>ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE</b>		
I.	ZYSKI NADZWYCZAJNE – WIELKOŚĆ DODATNIA		
II.	STRATY NADZWYCZAJNE – WIELKOŚĆ UJEMNA		
<b>K.</b>	<b>WYNIK FINANSOWY OGÓŁEM (I + J)</b>	<b>4.385,67</b>	<b>-4.550,58</b>

I.	RÓŻNICA ZWIĘKSZAJĄCA KOSZTY ROKU NASTĘPNEGO (WIELKOŚĆ UJEMNA)		-4.550,58
II.	RÓŻNICA ZWIĘKSZAJĄCA PRZYCHODY ROKU NASTĘPNEGO (WIELKOŚĆ DODATNIA)	4.385,67	