

Sprawozdanie finansowe
Gdańskiej Fundacji i Terapii i Rozwoju
za 2015 rok



GDAŃSKA FUNDACJA TERAPII I ROZWOJU
Siedziba: Plac Solidarności 1 lok 3.23;
80-463 Gdańsk

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Informacje o Jednostce

Fundacja została powołana w Gdańsku 12 sierpnia 2009 r przez Alinę Joannę Wiśniewską na czas nieokreślony. Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Postanowieniem GD.VII NS-REJ.KRS/012929/09/336 dokonał w dniu 21 października 2009 r. pod numerem **KRS 0000338904** wpisu Gdańskiej Fundacji Terapii i Rozwoju do Krajowego Rejestru Sądowego - Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji Oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej. W dniu 27 października 2009 r. Główny Urząd Statystyczny nadał Fundacji numer identyfikacyjny **REGON - 220888890**; Naczelnik Drugiego Urzędu Skarbowego w Gdańsku decyzją z dnia 3 listopada 2009 r. nadał Fundacji numer **NIP 584-26-85-314**. Fundacja działa zgodnie z zapisami ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach (Dz.U. z 1991 r. Nr 46, poz. 203 z późniejszymi zmianami)

Celem działania Fundacji jest:

- Wszechstronny społeczny i osobisty rozwój dzieci, młodzieży i dorosłych w oparciu o kontakt ze sztuką oraz zasady komunikacji bez przemocy.
- Aktywizacja społeczna i zawodowa, wzmacnianie postaw przedsiębiorczych oraz poprawa jakości życia dzieci, młodzieży, osób dorosłych i osób starszych.
- Terapia, rozwój osobisty i artystyczny osób w kryzysie psychicznym i fizycznym.
- Wyrównywanie szans rozwoju zawodowego oraz osobistego osób sprawnych i niepełnosprawnych.
- Stymulowanie społecznych inicjatyw proekologicznych i prozdrowotnych poprzez szeroko pojętą działalność artystyczną, naukową i twórczą
- Wspieranie integracji europejskiej oraz rozwijanie kontaktów i współpracy między społeczeństwami.

Gdańska Fundacja Terapii i Rozwoju, w okresie od **01.01.2015** do **31.12.2015** roku prowadziła księgi handlowe we własnym zakresie. Ewidencję księgową prowadzi się komputerowo w systemie Comarch OPTIMA, według uproszczonych zasad, zgodnie z Ustawą z 29 września 1994r. o rachunkowości (*tj. Dz.U. 2002r.Nr.76 poz. 694, ost. zm.Dz.U. z 2003r. Nr.60, poz 535*), i rozporządzeniem Ministra Finansów z 15 listopada 2001r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, **nie prowadzących działalności gospodarczej** (*Dz.U. Nr. 137, poz. 1539; ost. zm. Dz.U. Dz 2003r. Nr. 11, poz. 117*), oraz zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowych ustaloną i wprowadzoną do stosowania

Fundacja w okresie sprawozdawczym nie prowadziło działalności gospodarczej

Fundacja nie posiada podległych jednostek organizacyjnych

Rokiem podatkowym jest rok kalendarzowy. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od **01.01.2015** do **31.12.2015**.

Rachunek zysków i strat			
01.01.2015 - 31.12.2015			
na podstawie załącznika 1 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)			
Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów (w tym usług)		
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (w tym usług)		
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	0,00	0,00
D	Koszty sprzedaży		
E	Koszty ogólnego zarządu		
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	0,00	0,00
G	Pozostałe przychody operacyjne	290 712,57	173 384,11
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	119 650,00	108 822,36
III	Inne przychody operacyjne	171 062,57	64 561,75
1.	przychody działalności statutowej (darowizny, składki)	59 858,41	57 821,75
2.	działalność statutowa - odpłatna działalność pożytku publicznego	10 210,00	6 740,00
3.	inne przychody operacyjne	100 994,16	
H	Pozostałe koszty operacyjne	177 183,50	164 504,85
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	177 183,50	164 504,85
1.	koszty działalności statutowej - nieodpłatnej	129 020,76	151 115,83
2.	koszty działalności statutowej administracyjnej	528,54	4 878,93
3.	koszty działalności statutowej - odpłatnej działalności p.p.	16 281,20	8 176,76
4.	inne koszty operacyjne	31 353,00	333,33
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	113 529,07	8 879,26
J	Przychody finansowe	2 404,89	2 365,49
I	Dywidendy i udziały w zyskach,		
II	Odsetki		2 364,77
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	58 332,75	0,72
K	Koszty finansowe	323,67	2,37
I	Odsetki		2,37
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		0,00
L	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	115 610,29	11 242,38
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
N	Zysk (strata) brutto (L±M)	115 610,29	11 242,38
O	Podatek dochodowy		
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)		
R	Zysk (strata) netto (N-O-P)	115 610,29	11 242,38

Gdańsk, 31.03.2016

Zarząd Jednostki

.....
(miejsce i data sporządzenia)

BILANS
na dzień 31.12.2015

Bilans sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (DZ. U. 137poz. 1539z późn.zm.)

Wiersz	AKTYWA	31.12.2014	31.12.2015
1	2		
A	Aktywa trwałe	72 230,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe		
III	Należności długoterminowe	72 230,00	
IV	Inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	118 808,94	133 351,62
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		
II	Należności krótkoterminowe	3 291,44	4 302,22
1	z dostawcami		1 414,54
2	z darczyńcami		1 000,00
	z US		19,00
	z pracownikami		1 868,61
	z tyt.kaucji		0,07
III	Inwestycje krótkoterminowe	115 517,50	129 049,40
1	Środki pieniężne	4 290,92	16 669,67
a	kasa		70,16
b	rachunek bankowy		16 599,51
2	Pozostałe aktywa finansowe /lokata/	111 226,58	112 379,73
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		69,35
	Suma bilansowa	191 038,94	133 420,97

Wiersz	PASywa	31.12.2014	31.12.2015
1	2		
A	Fundusze własne	116 610,29	127 852,67
I	Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
II	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	115 610,29	126 852,67
1	Zysk/strata na działalności w roku bieżącym	115 610,29	11 242,38
	Wynik lat ubiegłych		115 610,29
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	74 428,65	5 568,30
I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	2 198,65	5 568,30
1	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
a	pożyczki na cele statutowe		
2	Inne zobowiązania	2 198,65	5 568,30
a	kontrahenci		1 754,43
b	inne	2 198,65	
c	podatek doch.os.fiz.		
d	z pracownikami		359,01
e	zus		121,04
	z tyt.dotacji		57,64
	z tyt.zwrotu kosztów podopiecznych		3 276,18
3	Fundusze specjalne		
III	Rezerwy na zobowiązania		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	72 230,00	0,00
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	72 230,00	
	Suma bilansowa	191 038,94	133 420,97

sporządziła: Justyna Rostkowska

Data sporządzenia:

31.03.2016

Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2015 do 31.12.2015 r.

Zgodnie z wiedzą kierownika jednostki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie istnienia Fundacji i kontynuowania prowadzonej przez Fundację działalności.

Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 r., zwaną dalej Ustawą, oraz przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej, które to przepisy określają między innymi zasady rachunkowości dla fundacji na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 3.500 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie przynosić będą korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki Trwałe i Wyposażenie ŚT WYP	5 681,21 zł
Niszczarka fellowes 4602101	289,89 zł
Router WI-FI Modecom MC-WR22	89,99 zł
Sony Xperia Tipop, White	35,67 zł
Radiomagnetofon AZ1850 Philips	299,00 zł
Komputer Lenovo G780 I5-3230/4/1TB/GT635/14	2 240,00 zł
Telefon komórkowy Nokia 107 Dual	89,90 zł
Rzutnik Optoma W303	1 955,00 zł

Dyktafon Olympus WS - 832	340,00 zł
Telefon komórkowy Nokia 107 Dual	0,00 zł
Telefon samsung G360F	121,77 zł
Pozostałe środki trwale amortyzowane jednorazowo	219,99 zł
Notebook z drukarką	437,50 zł
Wartości Niematerialne i Prawne WNiP	2 168,00 zł
Oprogramowanie PIT 2013	1 329,00 zł
Oprogramowanie Microsoft Wnidows 7 HP Ploem	370,00 zł
Oprogramowanie antywirusowe kav 2015 pl 3dt	169,00 zł
Program PIT-OPP 2015	300,00 zł

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się odpowiednio według kursu kupna lub sprzedaży stosowanych w tym dniu przez bank, z którego usług jednostka korzysta. Wycena aktywów wyrażonych w walucie obcej na dzień bilansowy nie może przy tym być wyższa, a pasywów niższa od ich wartości przeliczonej na walutę polską według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według kursu kupna stosowanego przez bank, z którego usług jednostka korzysta. Wycena bilansowa nie może być wyższa od ich wartości przeliczonej na walutę polską wg średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie dodatnie - jako przychody z operacji finansowych, ujemne - jako koszty operacji finansowych.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych na 31.12.2015		
	numer rachunku	saldo
BANK PEKAO S.A.	35124012551111001027887777	5 872,02 zł
Raiffeisen Bank Polska S.A.	78175000120000000021105608	9 861,38 zł
BANK PEKAO S.A.	86124012551111001031205035	251,11 zł
Raiffeisen Bank Polska S.A.	28175000120000000021105732	615,00 zł
Raiffeisen Bank Polska S.A.	66175000120000000022238299	17,58 zł
Raiffeisen Bank Polska S.A.	31175000120000000021105775	112 362,15 zł
	RAZEM	128 979,24 zł
	gotówka w kasie	saldo
KASA /PL/		70,16 zł
	RAZEM	129 049,40 zł

Fundusze

Fundusz statutowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Rozliczenia międzyokresowe

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Fundacja dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Fundacji przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, choć data powstania jeszcze nie powstała. Między okresowe rozliczenia przychodów to amortyzowane darowizny rzeczowe oraz dotacje z okresem wykonalności w roku przyszłym lub dotacje nierozliczone

Rozliczenia międzyokresowe kosztów		
Bussines Starter GFTR		36,90 zł
Domena GFTR.pl		20,27 zł
Domena trojmiastoterapia.pl		12,18 zł
	RAZEM	69,35 zł

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się: przychody z działalności statutowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz wynik na operacjach nadzwyczajnych. Fundacja stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego.

Przychodami z działalności statutowej są dotacje, subwencje i darowizny 1%

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z działalnością statutową Fundacji, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące inwestycji rozpoczętych zwiększają wartość nabycia tych składników majątku. Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Wynik na operacjach nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi.

Przychody z działalności nieodpłatnej	166 644,11 zł
--	----------------------

przychody statutowe	57 821,75 zł
darowizny od firm	560,00 zł
darowizny od osób fizycznych	6 860,00 zł
z tyt. 1%	7 388,08 zł
dla podopiecznych	43 013,67 zł

dotacja	108 822,36 zł
Szkoła Dla Rodziców	6 842,36 zł
Chcę i Potrafię	3 000,00 zł
PRZODKOWO Czytam, Piszę, Jestem 2015	21 190,00 zł
Akademia Młodych Pisarzy Gminy Szemud	2 000,00 zł
Zostań Małym Gdańskim Pisarzem, Kultura Gdańsk	10 000,00 zł
FIO 2015 /projekt dwuletni 2014-	65 790,00 zł

Przychody z działalności odpłatnej	6 740,00 zł
Warsztaty edukacyjne	3 980,00 zł
Książki	60,00 zł
Warsztaty Tworzenia w Klubie Wrzeszczaka	2 700,00 zł

Koszty

Fundacja prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

Koszty sprzedaży towarów w ramach działalności gospodarczej obejmują koszty bezpośrednie oraz pośrednie

Koszt realizacji zadań statutowych to koszt bezpośrednio związane z realizacją natomiast koszty administracji zadań statutowych są to koszty pośrednie i są wyodrębnione. Koszty administracyjne są integralną częścią realizacji zadań statutowych.

	razem	dotacja	wkład własny
KOSZTY statutowe nieodpłatnej działalności	151 115,83 zł	109 183,76 zł	12 067,24 zł
FIO 2015 /projekt dwuletni 2014-2015/	73 736,80 zł	66 151,40 zł	7 585,40 zł
PRZODKOWO Czytam, Piszę, Jestem 2015	23 830,22 zł	21 190,00 zł	2 640,22 zł
Zostań Małym Gdańskim Pisarzem, Kultura Gdańsk	10 815,51 zł	10 000,00 zł	815,51 zł
Akademia Młodych Pisarzy Gminy Szemud	2 407,64 zł	2 000,00 zł	407,64 zł
Szkoła Dla Rodziców	7 408,30 zł	6 842,36 zł	565,94 zł
Chcę i potrafię	3 052,53 zł	3 000,00 zł	52,53 zł
zwrot kosztów podopiecznych	29 864,83 zł		

KOSZTY Administracyjne działań statutowych /pośrednie/	4 878,93 zł
Zużycie materiałów i energii	229,65 zł
Usługi obce	562,82 zł
Podatki i opłaty	1 620,00 zł
wyjazdy w celach statutowych	1 875,69 zł
Amortyzacja	590,77 zł
Pozostałe	

Pozostałe przychody i koszty operacyjne – związane z

- z działalnością socjalną;
- ze zbyciem środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, a także z utrzymywaniem i zbyciem nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych, zaliczanych do inwestycji;
- z odpisaniem zobowiązań przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych, z wyjątkiem zobowiązań o charakterze publicznoprawnym nieobciążających kosztów;
- z rozwiązaniem rezerw, z wyjątkiem rezerw związanych z operacjami finansowymi;
- z odpisami aktualizującymi wartość aktywów i ich korektami, z wyjątkiem odpisów obciążających koszty wytworzenia sprzedanych produktów lub sprzedanych towarów, koszty sprzedaży lub koszty finansowe;
- z otrzymanymi odszkodowaniami, karami i grzywnami;

INFORMACJA DODATKOWA

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Fundację działalności w najbliższym okresie, dłuższym niż rok.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Zysk bilansowy uchwałą Rady Fundacji i Zarządu Fundacji zostanie przeznaczony na działalność statutową w roku następnym

Fundacja nie jest zobowiązana do sporządzenia sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Fundacja ujęła w księgach handlowych komplet zdarzeń, które mogą rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową. Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości przyjętymi przez Fundację.

Nie wystąpiły połączenia z innymi podmiotami.

Gdańska Fundacja Terapii i Rozwoju na podstawie Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 17 ust.1. pkt 4 (*Dz.U. Nr 106 poz. 482 z 1998 roku*) **jest zwolniona** z odprowadzania zaliczek na podatek dochodowy od osób prawnych – całość dochodów przeznaczona jest na realizację celów statutowych.

W 2015 roku w Fundacji nie odbyły się kontrole. Na bieżąco kontrolowane są wydatki w ramach realizacji dotacji

Fundacja nie jest płatnikiem VAT.