

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Fundacji „PRO BONO PL”  
za okres 01.01.2015 – 31.12.2015

### 1. Nazwa, siedziba i adres organizacji

Fundacja „ PRO BONO PL”  
02-690 Warszawa, ul. Bokserska 64 lok. 124

### 2. Informacje o posiadanych jednostkach organizacyjnych (zarówno sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe, jak też niesporządzających takich sprawozdań)

Nie posiada.

### 3. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD

- 9499Z - Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana
- 8560Z - Działalność wspomagająca edukację

### 4. Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr lub innego organu prowadzącego rejestr, data wpisu, numer w ewidencji oraz statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON

Fundacja posiada osobowość prawną.

Do rejestru Stowarzyszeń i innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej została wpisana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000354099 dnia 19.04.2010, podmiot także wpisany do Rejestru Przedsiębiorców.

Fundacja „PRO BONO PL” została ustanowiona aktem notarialnym A.462/2010 sporządzonym przez Annę Niżyńską, Notariusza w Warszawie, ul. Świętokrzyska 18, w dniu 04 lutego 2010., z woli fundatorów: Jacka Dubois, Jerzego Olędzkiego i Ryszarda Romanowskiego .  
Fundacja działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 o fundacjach (tekst jednolity 1991 r. Dz. U. Nr 46 poz. 203 z późn. Zmianami) oraz postanowień statutu Fundacji.

Organem sprawującym nadzór właściwym ze względu na zakres działania Fundacji i jej cele są Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego i Prezydent M. St. Warszawy.

Podmiot nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego.  
Fundacja prowadzi działalność gospodarczą.

Fundacja „PRO BONO PL” uzyskała i posługuje się następującymi numerami identyfikacyjnymi:  
1/ REGON 142345803  
2/ NIP 5213563238

### 5. Dane dotyczące członków zarządu (imię i nazwisko oraz funkcja)

- Ryszard Romanowski – Prezes Zarządu
- Izabela Smołokowska – Wiceprezes Zarządu

### 6. Określenie celów statutowych organizacji

Celami Fundacji są:

Celem Fundacji jest działanie na rzecz rozwoju kultury polskiej, edukacji i rozwoju podstaw instytucji społeczeństwa obywatelskiego, a także w dziedzinach ochrony zdrowia, pomocy społecznej, ochrony środowiska, kultury fizycznej i sportu, wolontariatu i dobroczynności oraz inicjowania współpracy z innymi narodami.

Fundacja realizuje swoje cele poprzez:

1. organizowanie i finansowanie odczytów, seminariów, sympozjów, warsztatów i szkoleń, jak również innych form działalności oświatowej oraz propagowania i wymiany doświadczeń w zakresie objętym celem Fundacji,
2. prowadzenie działalności wydawniczej w zakresie objętym celem Fundacji, ( w tym na nośnikach magnetycznych i cyfrowych )
3. inicjowanie oraz wspieranie tworzenia zakładów opieki zdrowotnej oraz innych instytucji ochrony i promocji zdrowia w wymagających tego dziedzinach, w tym organizowanie opieki nad dziećmi chorymi i niepełnosprawnymi,

4. dofinansowywanie instytucji ochrony i promocji zdrowia, w tym organizowanie i finansowanie zakupu sprzętu medycznego oraz wyposażanie poradni specjalistycznych w sprzęt rehabilitacyjny,
  5. ułatwianie dzieciom niepełnosprawnym korzystania z nowoczesnego sprzętu rehabilitacyjnego i pomocy specjalistów,
  6. zakup żywności, odzieży, pomocy szkolnych i przekazywanie ich na potrzeby osób znajdujących się w szczególnie trudnej sytuacji życiowej,
  7. organizowanie pomocy finansowej dla dzieci z ubogich rodzin,
  8. fundowanie lub przyznawanie nagród i stypendiów osobom wyróżniającym się w zakresie objętym celem Fundacji, w tym szczególnie uzdolnionym dzieciom i młodzieży,
  9. propagowanie i rozwijanie wiedzy o ekologii, w tym finansowanie projektów wdrażającym rozwiązania proekologiczne,
  10. inicjowanie i wspieranie organizacji zawodów oraz imprez kulturalnych i sportowych,
  11. wspieranie młodych talentów sportowych, w tym organizowanie pomocy materialnej w formie stypendiów, przydzielania nowoczesnego sprzętu sportowego oraz zapewniania możliwości treningu,
  12. organizowanie i finansowanie staży, praktyk i wyjazdów studialnych dla osób zaangażowanych w działalność w zakresie objętym celem Fundacji,
  13. udzielanie pomocy finansowej, rzeczowej, organizacyjnej i intelektualnej placówkom naukowym, instytucjom edukacyjnym oraz innym podmiotom, w szczególności organizacjom pozarządowym, działającym w przedmiocie zbliżonym z celem Fundacji,
  14. współpracę z osobami i instytucjami krajowymi i zagranicznymi prowadzącymi działalność w zakresie objętym celem Fundacji,
  15. skupianie wokół idei Fundacji osób zainteresowanych jej celem, w tym przedstawicieli środowisk naukowych i edukacyjnych w kraju i za granicą.
  16. organizowanie i wspieranie, w tym finansowanie kampanii społecznych i edukacyjnych
  17. promowanie i organizacja wolontariatu wśród młodzieży i dorosłych.
- 7. Wskazanie okresu trwania działalności organizacji, jeżeli jest on ograniczony w statucie**  
Okres trwania działalności nie jest ograniczony.
- 8. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**  
Roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2015 trwający od 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.
- 9. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład organizacji wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe**  
Nie zawiera.
- 10. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności**  
Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w okresie, co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym tj. po dniu 31 grudnia 2015. Zarząd Fundacji nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności przez organizację w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.
- 11. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawiła jednostce prawo wyboru**  
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.

## PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Księgi rachunkowe za rok obrotowy 2015 Fundacja powierzyła firmie Taxus Anna Pyrz-Rogozińska z siedzibą w Warszawie przy ul. Kredytowa 3A/150.

### 1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330, z późniejszymi zmianami). Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

### 2. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

#### 2.1. Środki trwałe

Wartość początkowa środków trwałych ujmowana jest w wysokości ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Wartość początkowa środków trwałych pomniejszają do jej wartości netto skumulowane odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. Środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł umarzane są metodą liniową, środki trwałe o niższej wartości amortyzowane są w 100%.

#### 2.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmowane są w księgach rachunkowych na zasadach stosowanych przy środkach trwałych i od wszystkich ich tytułów dokonuje się planowego umorzenia.

#### 2.3. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Fundacja przyjęła metodę rozliczania różnic kursowych określoną w art. 15a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Zgodnie z tym przepisem przychody lub koszty wyrażone w walucie obcej przelicza się stosując średni kurs ogłoszony przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych.

#### 2.4. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Fundacja przyjęła metodę wyceny środków pieniężnych lub wartości pieniężnych w walucie obcej według metody FIFO tj. pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

#### 2.5. Kapitał własny

Kapitał własny na dzień bilansowy wykazywany jest w wartości nominalnej, z podziałem na jego składniki. W tej pozycji bilansu wykazywana jest wielkość funduszu statutowego. Fundusz statutowy jest to fundusz założycielski jednostki, tworzony na podstawie przepisów prawa i statutu jednostki, przeznaczony na finansowanie jej działalności. Fundatorzy przeznaczyci na prowadzenie działalności gospodarczej kwotę 1.000,00 zł pochodzącą z wpłaty dokonanej przez Fundatorów. Do kapitałów własnych zalicza się również wynik finansowy danego roku obrotowego oraz nie pokryte straty z lat ubiegłych.

#### 2.6 Rozliczenia międzyokresowe

Czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów Fundacja dokonuje, jeżeli poniesione koszty dotyczą więcej niż jednego okresu sprawozdawczego. Koszty, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych Fundacja aktywuje poprzez tymczasowe odniesienie na konta rozliczeń międzyokresowych kosztów i odpisuje w koszty proporcjonalnie do długości kolejnych okresów sprawozdawczych. Czas i sposób rozliczania jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożności. Natomiast koszty pośrednie w wysokości do 3,5 tys. zł ceny jednostkowej, nie mające istotnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego, rozliczane są w uproszczony sposób, polegający na:

- zaliczeniu wydatków związanych z kosztami pośrednimi dotyczącymi danego roku obrotowego, jednorazowo w momencie ich poniesienia,
- zaliczeniu wydatków związanych z kosztami pośrednimi dotyczącymi następnego roku obrotowego lub lat następnych, jednorazowo w pierwszym miesiącu następnego roku obrotowego lub pierwszym miesiącu następnych lat, których dotyczą.

Sposób rozliczania w księgach rachunkowych czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów uzależniony jest od istotności poniesionych kosztów.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów - stanowią:

-środki pieniężne otrzymane na realizację zadań w przyszłych okresach sprawozdawczych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają w ramach ich realizacji przychody statutowe.

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1. Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły

Nie nastąpiła zmiana stosowanych metod wyceny aktywów, ani pasywów.

### 2. Informacje o zdarzeniach gospodarczych po dacie bilansu nieujęte w księgach handlowych

Nie nastąpiły zdarzenia gospodarcze po dniu bilansowym, nieujęte w księgach handlowych.

### 3. Rzeczowe aktywa trwałe – środki trwałe i ich umorzenie

Wyszczególnienie	Urządzenia techniczne i maszyny	Drobne wyposażenie	Środki transportu	Razem
<b>I. Wartość początkowa</b>				
Stan na początek roku	54 993,89	10 673,80	26 450,81	92 118,50
Zwiększenia	0,00	0,00	2 800,00	2 800,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	-9 108,73	-9 108,73
Stan na koniec roku	54 993,89	10 673,80	20 142,08	85 809,77
<b>II. Umorzenie</b>				
Stan na początek roku	34 832,88	10 673,80	3 746,94	49 253,62
Zwiększenia	4 970,62	0,00	4 651,48	9 622,10
Zmniejszenia	0,00	0,00	-4 345,52	-4 345,52
Stan na koniec roku	39 803,50	10 673,80	4 052,90	54 530,20
<b>III. Wartość księgowa</b>	<b>15 190,39</b>	<b>0,00</b>	<b>16 089,18</b>	<b>31 279,57</b>

### 4. Grunty użytkowane wieczyste

Fundacja nie posiada gruntów użytkowanych wieczyste i nie dokonała zakupu żadnych gruntów użytkowanych wieczyste w roku obrotowym 2015.

### 5. Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu lub dzierżawy

Od 20.05.2013 Fundacja dzierżawi grunt nad brzegiem Wisły na podstawie umowy nr ZMW/90/2013/E1/AC/D/35 od Zarządu Mienia m.st. Warszawy.

### 6. Wartości niematerialne i prawne i ich umorzenie

Wyszczególnienie	Programy komputerowe
<b>I. Wartość początkowa</b>	
Stan na początek roku	0,00
Zwiększenia	289,00
Zmniejszenia	0,00
Stan na koniec roku	289,00
<b>II. Umorzenie</b>	

Stan na początek roku	0,00
Zwiększenia	289,00
Zmniejszenia	0,00
Stan na koniec roku	289,00
<b>III. Wartość księgowa</b>	<b>0,00</b>

#### 7. Inwestycje długoterminowe

Fundacja nie posiada ani nie dokonała w roku obrotowym 2015 żadnych inwestycji długoterminowych.

#### 8. Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

Należności długoterminowe stanowi kaucja w kwocie 730,40 zł, związana z wynajmem gruntu nad brzegiem Wisły od Miasta Stołecznego Warszawa zgodnie z umową ZMW/90/2013/E1/AC/D/35

Należności krótkoterminowe	31.12.2014	31.12.2015
POLKOMTEL S.A. – nadpłata z tyt. Korekt faktur za usługi telekomunikacyjne	7,42	0,00
FINRYAN NIEPODLEGŁOŚCI Sp. Z o.o. – nadpłata z tyt. Korekty faktury	0,00	1.380,00
Należności od odbiorców usług: KTM Sp. Z o.o.	0,00	400,00
Kaucja za dzierżawę gruntu nad brzegiem Wisły– Zarząd Mienia m.st. Warszawy	730,40	0,00
Należność z ZUS	39,60	488,19
	<b>777,42</b>	<b>2.268,19</b>

Należności z tytułu	okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku			
	stan na					
	31.12.14	31.12.15	31.12.14	31.12.15	31.12.14	31.12.15
1. dostaw i usług	737,82	1.780,00	0,00	0,00	<b>737,82</b>	1.780,00
2. podatków	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
3. ubezpieczeń społecznych	39,60	488,19	0,00	0,00	<b>39,60</b>	488,19
4. wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
5. inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
<b>Razem</b>	<b>777,42</b>	<b>2.268,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>777,42</b>	<b>2.268,19</b>

#### 9. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2015 wynosi 832,08 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe	31.12.2014	31.12.2015
Rozrachunki z dostawcami	1866,49	832,08
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1.500,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>3.366,49</b>	<b>832,08</b>

Zobowiązania krótkoterminowe:

1. TAXUS Anna Pyrz-Rogosińska	92,25 zł
2. Zarząd Mienia M. St. Warszawy	197,86 zł
3. PTTK o/Stołeczny Klub Żeglarski „REJSY”	360,00 zł
4. P4 Sp. Z o.o.	81,54 Zł
5. RWE POLSKA SA	100,43

Zobowiązania z tytułu	okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku			
	stan na				31.12.14	31.12.15
	31.12.14	31.12.15	31.12.14	31.12.15	<b>31.12.14</b>	<b>31.12.15</b>
1. kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. dostaw i usług	1.866,49	832,08	0,00	0,00	<b>1.866,49</b>	<b>832,08</b>
3. podatków i ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. wynagrodzeń	1.500,00	0,00	0,00	0,00	<b>1.500,00</b>	<b>0,00</b>
5. zobowiązań wekslowych	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6. zobowiązań wobec beneficjentów	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7. innych zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem</b>	<b>3.366,49</b>	<b>832,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.366,49</b>	<b>832,08</b>

#### 10. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Fundacja w roku 2011 otrzymała nieodpłatnie sprzęt komputerowy i drobne wyposażenie, które przyjęła do używania w dniu 30-12-2011.

Wraz z Umorzeniem środków trwałych w darowiźnie wykonywane są odpisy „Rozliczeń międzyokresowych przychodów” w tej samej kwocie na konto pozostałych przychodów operacyjnych.

Inne rozliczenia międzyokresowe	31.12.2014	31.12.2015
Środki trwałe otrzymane w darowiźnie, nie amortyzowane (amortyzacja w latach następnych, z odpisem równoległym do pozostałych przychodów operacyjnych)	400,00	0,00
Należne składki ZUS FGSP- nadpłata do zwrotu na konto bankowe fundacji	39,60	39,60
<b>Razem</b>	<b>439,60</b>	<b>39,60</b>

#### 11. Rozliczenia międzyokresowe bierne

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze podlegające rozliczeniom międzyokresowym biernym.

#### 12. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

W roku obrotowym 2015 nie wystąpiły zyski ani straty nadzwyczajne.

#### 13. Zatrudnienie i wynagrodzenia wraz z narzutami na wynagrodzenia

Liczba zatrudnionych osób na umowę o pracę wyniosła 0 osoby.

Łączna kwota wynagrodzeń wypłaconych przez Fundację z tytułu umowy o pracę: 0,00 zł

#### 14. Dane o wydatkach na wynagrodzenia z tytułu umów zleceń

W roku obrotowym 2015 fundacja poniosła wydatki na wynagrodzenia z umów zleceń w kwocie brutto: 22.053,64 zł

#### 15. Przychody z działalności statutowej – źródła i wysokość

	31.12.2014	31.12.2015
<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>500,00</b>	<b>111.987,18</b>
Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	500,00	111.987,18
1. Darowizny od os. fizycznych	500,00	22.255,00
2. Darowizny od os. prawnych	0,00	8.000,00
2. Dotacje/konkursy: - Urząd Miasta Stołecznego Warszawy	0,00	81.732,18

<b>Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>
Przychody ze sprzedaży usług	21.533,00	33.060,00
- animacja działań nad Wisłą w Warszawie – projekt finansowany przez Miasto Stołeczne Warszawa	14.810,00	0,00
- podnajem gruntu nad brzegiem Wisły	6.600,00	4.560,00
- usługi – realizacja zdjęcia fotograficznego	123,00	0,00
- organizacja imprez	0,00	28.500,00

<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>
Zarachowanie przychodu – środki trwałe otrzymane w darowiźnie – do wysokości zamortyzowanej w roku obrotowym	1.200,00	400,00
Zaokrąglenia z deklaracji DRA	0,01	0,00
Sprzedaż środków trwałych- łódź typu „półlejt”	0,00	5.400,00
<b>Razem:</b>	<b>1.200,01</b>	<b>5.800,00</b>

Fundacja nie otrzymała przychodów z odpłatnych świadczeń realizowanych przez organizację w ramach celów statutowych.

#### **16. Informacje o strukturze kosztów realizacji zadań statutowych i kosztów administracyjnych**

	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>Koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>15.526,29</b>	<b>114.403,89</b>
Świadczenia pieniężne	0,00	0,00
Świadczenia niepieniężne	15.526,29	114.403,89
<b>Koszty administracyjne</b>	<b>13.323,00</b>	<b>12.332,64</b>
<i>tym koszty admin. sfinansowane z Urzędu Miasta Stołecznego Warszawy</i>		1.090,65
- zużycie materiałów	1.126,95	3.318,21
- zużycie energii	11,05	0,00
- usługi obce	2.696,80	2.941,89
- wynagrodzenia oraz narzuty na wynagrodzenia	0,00	0,00
- podatki i opłaty	490,00	140,00
- amortyzacja	8.998,20	5.932,54
- pozostałe koszty	0,00	0,00
<b>Koszty sprzedanych usług</b>	<b>13.195,91</b>	<b>24.520,41</b>

#### **SZCZEGÓŁOWE ZESTAWIENIE KOSZTÓW REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH 114.403,89**

POMNIEJSZONO O KOSZTY ADMINISTRACYJNE 1.090,65 zł	Koszty statutowe	Koszty admin. działania:
	<b>86 028,15</b>	<b>1 090,65</b>
<b><i>PROGRAM „Wisła”</i></b>	<b><i>3 741,91</i></b>	
<i>Działania pr. Wisła</i>	<i>3 741,91</i>	
500-07-1405 <i>Organizacja wydarzeń</i>	1 219,80	
500-07-1407 <i>Inne działania operacyjne</i>	2 401,14	
500-07-1507 <i>Materiały biurowe</i>	120,97	
<i>Działania pr. Wisła - ORLEAN - finansowany z Urzędu Miasta St. Warszawy umowa nr. CKS-WOP-AFU/B/X/3/3/348/24/2015/NGO</i>	<i>42 749,26</i>	<i>500,00</i>
500-13-1405 <i>Organizacja wydarzeń</i>	42 599,26	
500-13-1507 <i>Materiały biurowe</i>	150,00	

500-13-2601	Usługi księgowo		500,00
Działania pr. Wisła - ORLEAN - finansowany ze środków F. PRO BONO PL		<u>2 561,00</u>	-
500-13-1405	Organizacja wydarzeń	2 161,00	
500-13-1504	Telefony komórkowe	114,97	
500-13-1507	Materiały biurowe	285,03	
Działania pr. Wisła - Pomost - finansowany z Urzędu Miasta St. Warszawy umowa nr. CKS-WOP-AFU/B/X/3/3/438/37/2015/NGO		<u>33 183,92</u>	<u>400,00</u>
500-14-1405	Organizacja wydarzeń	33 183,92	
500-14-2601	Usługi księgowo		400,00
Działania pr. Wisła - Pomost - finansowany ze środków F. PRO BONO PL		<u>3 792,06</u>	-
500-14-1405	Organizacja wydarzeń	3 792,06	
<b>PROGRAM „Wioślarstwo”</b>		<b><u>22 907,78</u></b>	-
Działania pr. Wioślarstwo		<u>11 205,34</u>	-
500-11-1405	Organizacja wydarzeń	3 363,29	
500-11-1501	Czynsz i opł.eksploatacyjne	7 321,50	
500-11-1502	Energia	520,55	
Działania pr. Wioślarstwo- Otwarcie - finansowany z Urzędu Miasta St. Warszawy umowa nr. CKS-WOP-AFU/B/X/3/3/258/20/2015/NGO		<u>4 708,35</u>	<u>190,65</u>
500-12-1302	Koordynatorzy	900,00	
500-12-1404	Materiały i działania promocyjne	679,35	
500-12-1405	Organizacja wydarzeń	3 129,00	
500-12-2601	Usługi księgowo		190,65
Działania pr. Wioślarstwo- Otwarcie - finansowany ze środków F. PRO BONO PL		<u>6 994,09</u>	-
500-12-1302	Koordynatorzy	519,59	
500-12-1403	Materiały informacyjne	637,33	
500-12-1404	Materiały i działania prom	1 815,09	
500-12-1405	Organizacja wydarzeń	4 022,08	
<b>KOSZTY PROGRAMÓW OGÓLNE</b>		<b><u>5 467,96</u></b>	-
<b>Działania oper. PROGRAMOWE</b>		<u>119,98</u>	-
550-1407	Inne działania operacyjne	119,98	
<b>Koszty biurowe PROGRAMOWE</b>		<u>5 347,98</u>	-
550-1501	Czynsz i opł.ekspl.(80%)	3 654,24	
550-1504	Telefony komórkowe	993,80	
550-1505	Internet, strona WWW	122,99	
550-1507	Materiały biurowe	452,75	
550-1509	Usługi pocztowe i kurierskie	26,40	
550-1510	Transport lokalny	97,80	

<b>Koszty finansowe</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>
Odsetki za nieterminową płatność	56,45	25,61
Ujemne różnice kursowe	0,00	351,13
	<b>56,45</b>	<b>376,74</b>

<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>
Odpis niezamortyzowanej części sprzedanej łodzi	0,00	4.763,21
Zaokrąglenia	0,00	7,62
	<b>0,00</b>	<b>4.770,83</b>



## 17. Podział kosztów ze względu na źródła finansowania

Koszty działalności statutowej obejmują koszty ponoszone przez Fundację na finansowanie lub dofinansowanie działalności zgodnie ze statutem Fundacji. Koszty realizacji zadań statutowych w stosunku do kosztów ogółem kształtują na poziomie 73,10 % kosztów ogółem.

Koszty działalności administracyjnej obejmują w szczególności: amortyzację, usługi obce, pozostałe koszty i zużycie materiałów.

Koszty administracyjne stanowią 7,9 % kosztów ogółem.

Procentowy udział poszczególnych kosztów administracyjnych do kosztów administracyjnych ogółem kształtuje się następująco:

- amortyzacja	48,0%
- zużycie materiałów	27,0%
- usługi obce	24,0%
- Podatki i opłaty	1,0%

Koszty działalności gospodarczej stanowią 15,7 % kosztów ogółem.

## 18. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania

	31.12.2014	31.12.2015	Zmiana
<b>Przychody</b>			
Przychody statutowe ogółem	500,00	111 987,18	111 487,18
Przychody ze sprzedaży usług	21 533,00	33 060,00	11 527,00
Pozostałe przychody operacyjne	1 200,01	5 800,00	4 599,99
Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00
<b>Koszty</b>			
Koszty działalności statutowej	15 526,29	114 403,89	98 877,60
Koszty sprzedanych usług	13 195,91	24 520,41	11 324,50
Koszty administracyjne	13 323,00	12 332,64	-990,36
Koszty finansowe	56,45	376,74	320,29
<b>Składniki majątku</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	42 864,88	31 279,57	-11 585,31
Należności krótkoterminowe	777,42	2 268,19	1 490,77
Środki pieniężne	6 347,08	7 119,49	772,41
<b>Źródła finansowania</b>			
Fundusz statutowy	2 500,00	2 500,00	0,00
Zobowiązania	3 366,49	832,08	-2 534,41

## 19. Źródła zwiększenia i wykorzystania funduszu statutowego

Wyszczególnienie	Fundusz statutowy
<b>1. Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>2.500,00</b>
a. zwiększenia	0,00
b. zmniejszenia	0,00
<b>2. Stan na koniec okresu obrotowego</b>	<b>2.500,00</b>

## 20. Rozliczenie wyniku finansowego na całkowitej działalności

Zarząd rekomenduje aby stratę na działalności statutowej z roku obrotowego w kwocie 5.557,33 zł pokryć z zysków z lat poprzednich.

## 21. Zobowiązania związane z działalnością statutową

Fundacja nie udzielała gwarancji, poręczeń, pożyczek ani żadnych innych zobowiązań tym podobnych.

## 22. Struktura środków pieniężnych

	31.12.2014	31.12.2015
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6.046,20	6.925,55
Środki pieniężne w kasie	300,88	193,94
<b>Razem</b>	<b>6.347,08</b>	<b>7.119,49</b>

### ZESTAWIENIE RACHUNKÓW BANKOWYCH WRAZ Z SALDAMI NA DZIEŃ 31.12.2015 r.

Millennium Bank S.A. 02-593 Warszawa, ul. Stanisława Żaryna 2A

1) rachunek bieżący 51 1160 2202 0000 0001 6281 5259 PLN 6.925,55 zł  
**Łącznie 6.925,55 zł**

## 23. Dane o nabytych nieruchomościach, ich przeznaczeniu oraz wysokości kwot wydatkowanych na to nabycie

Fundacja nie nabyła w okresie sprawozdawczym nieruchomości.

## 24. Dane o działalności zleconej Fundacji przez podmioty państwowe i samorządowe

Fundacja w roku 2015 realizowała zadania publiczne pod nazwą: „Warszawa na Festiwalu Loary 2015 w Orleanie” na podstawie umowy nr CKS-WOP-AFU/B/X/3/3/348/24/2015/NGO zawartej z Miastem Stołecznym Warszawą. Termin realizacji 15.04.2015 – 15.12.2015.

Projekt miał na celu poszerzenie wiedzy i doświadczeń szeroko pojętych środowisk aktywizujących społeczność wokół rzeki

Koszt całego projektu wyniósł: 48.210,26 zł

Koszt pracy wolontariuszy wyniósł 2.400,00 zł

Sfinansowano zadanie ze środków Miasta stołecznego Warszawy: 43.249,26 zł.

Wynik finansowy powyższej działalności zleconej wyniósł: -2.561,00 zł sfinansowano ze środków fundacji.

Fundacja w roku 2015 realizowała zadania publiczne pod nazwą: „pomost Światła” na podstawie umowy nr CKS-WOP-AFU/B/X/3/3/438/37/2015/NGO zawartej z Miastem Stołecznym Warszawą. Termin realizacji 01.08.2015 – 31.12.2015.

Projekt miał na celu podwyższenie standardów spędzania wolnego czasu w przestrzeni nadwiślańskiej. Poszerzenie oferty miasta o kolejny punkt na mapie nadwiślańskich atrakcji. Poprawa wizerunku Wisły jako przestrzeni przyjaznej.

Koszt całego projektu wyniósł: 37.375,98 zł

Sfinansowano zadanie ze środków Miasta stołecznego Warszawy: 33.583,92 zł.

Wynik finansowy powyższej działalności wyniósł: -3.792,06 zł sfinansowano ze środków fundacji.

Fundacja w roku 2015 realizowała zadania publiczne pod nazwą: „Otwarcie sezonu nawigacyjnego - wioślarstwo” na podstawie umowy nr CKS-WOP-AFU/B/X/3/3/258/20/2015/NGO zawartej z Miastem Stołecznym Warszawą. Termin realizacji 15.05.2015 – 10.06.2015.

W ramach projektu odbyły się rejsy w formie zawodów, dla osób zainteresowanych czynną rekreacją i wioślarstwem na Wiśle. Dostępne były tradycyjne łodzie wiosłowe typu „hamburka” przeznaczone dla wioślarzy amatorów. Zorganizowano tymczasowa przystań wioślarską na plaży Saska Kempa.

Koszt całego projektu wyniósł: 5.449,00 zł

Sfinansowano zadanie ze środków Miasta stołecznego Warszawy: 4.899,00 zł.

Wynik finansowy powyższej działalności wyniósł: -550,00 zł sfinansowano ze środków fundacji.

## 25. Informacja o ciąży zobowiązaniach podatkowych, oraz o składanych deklaracjach podatkowych i przeprowadzonych kontrolach

Fundacja na dzień 31.12.2015 nie zalega z zapłatą zobowiązań podatkowych.

Fundacja składa do dnia 31 marca każdego roku deklarację CIT-8 wraz z załącznikami.

Fundacja składa do 31 marca każdego roku PIT-4R z tytułu potrącania zaliczek na podatek dochodowy od wypłaconych wynagrodzeń.

W roku 2015 nie była przeprowadzana kontrola w Fundacji.

## 26. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

W roku 2015 nie nastąpiły istotne zmiany zasad rachunkowości.

Warszawa 31-03-2016

.....  
Ryszard Romanowski - Prezes Zarządu; Izabela Smołkowska - Wiceprezes Zarządu; Anna Pyrz-Rogozińska- Gł. Księgowa