



CHRZEŚCIJAŃSKA
FUNDACJA RADOŚĆ

www.fundacja-radosc.pl

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**CHRZEŚCIJAŃSKA FUNDACJA RADOŚĆ
04-807 WARSZAWA, UL PRZYLEŚNA 3**

SPRAWOZDANIE ZA ROK OBROTOWY 2015

Sprawozdanie składa się z następujących elementów:

1. Wprowadzenia do sprawozdania finansowego za 2015 r. – załącznik nr 1
2. Bilansu – załącznik nr 2
3. Rachunku wyników – załącznik nr 3
4. Informacji dodatkowej – załącznik nr 4

**I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2015 R.**

1 Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym:

- 1) Nazwa: Chrześcijańska Fundacja RADOŚĆ z siedzibą w Warszawie, 04-807 Warszawa, ul. Przyleśna 3, KRS: 0000245205.
- 2) Forma prawna: Fundacja.
- 3) Przedmiot działalności:
 - a) opieka nad dziećmi osieroconymi i porzuconymi oraz samotnymi matkami,
 - b) kształtowanie i propagowanie chrześcijańskich, humanitarnych postaw życiowych, a szczególnie wśród dzieci i młodzieży,
 - c) walka z demoralizacją,
 - d) wspomaganie i promowanie inicjatyw w dziedzinie oświaty i ustawicznego kształcenia,
 - e) niesienie pomocy osobom potrzebującym, znajdującym się w trudnych warunkach życiowych,
 - f) niesienie pomocy niepełnosprawnym,
 - g) wyrównywanie szans,
 - h) działalność charytatywna.

2 Czas działania jednostki:

Fundacja została utworzona na czas nieoznaczony.

3 Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

4 Przyjęte zasady rachunkowości:

- 1) Sprawozdanie finansowe za 2015 r. zostało sporządzone na mocy przepisów ustawy z dnia 11 lipca 2014 roku o zmianie ustawy o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2014 r. poz. 1100 ze zm.),
- 2) Zgodnie z podjętą w dniu 17.02.2015 uchwałą zarządu Fundacja sporządziła sprawozdanie finansowe zgodnie z uproszczeniami właściwymi dla jednostek mikro,
- 3) Dane za 2015 r. zostały sporządzone w sposób zapewniający porównywalność danych przedstawionych w sprawozdaniu,
- 4) Rachunek wyników został sporządzony w wersji porównawczej,
- 5) Księgi rachunkowe w 2015 r. były prowadzone przy użyciu programu komputerowego Sage Symfonia Finanse i Księgowość 2015,
- 6) Księgi rachunkowe za 2015 r. prowadziło biuro rachunkowe A. Kalinauskas Sp. k., z siedzibą w Warszawie (02-301), przy ul. Grójeckiej 22/24/32 na podstawie umowy z dnia 04.06.2007 r.

5 Inne:

- 1) Fundacja swoją działalność prowadzi w ramach przychodów, które pochodzą z dobrowolnych wpłat darczyńców,
- 2) Fundacja korzysta z dotacji i subwencji,
- 3) Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej,
- 4) Nadwyżki finansowe w całości przenoszone są na fundusz statutowy,
- 5) W listopadzie 2015 r. Fundacja złożyła do Krajowego Rejestru Sądowego wniosek o przyznanie jej statusu Organizacji Pożytku Publicznego (OPP). W/w status został przyznany Fundacji w dniu 16.02.2016 r.

Osoba sporządzająca sprawozdanie:

Osoby uprawnione do reprezentowania Fundacji:

Główna Księgowa

Joanna Janiczek

16 luty 2016 r.

data sporządzenia sprawozdania

Chrześcijańska Fundacja RADOŚĆ
Prezes Zarządu

Henryk Podsiadły
Henryk Podsiadły

II BILANS

AKTYWA	na 31-12-2014	na 31-12-2015
A. Aktywa trwałe	28 182,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	28 182,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	61 597,87	164 207,56
I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	10 000,00	14 491,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	51 597,87	149 716,56
1. Pożyczki	0,00	0,00
2. Środki pieniężne	51 597,87	149 716,56
3. Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	96,42	2 324,16
SUMA BILANSOWA	89 876,29	166 531,72

PASYWA	na 31-12-2014	na 31-12-2015
A. Fundusze własne	82 647,82	162 850,27
I. Fundusz statutowy	292 623,91	292 623,91
II. Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
III. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-209 976,09	-129 773,64
1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	0,00	0,00
2. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	-209 976,09	-129 773,64
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 228,47	3 681,45
I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	7 215,82	3 681,45
1. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2. Inne zobowiązania	7 215,82	3 681,45
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	12,65	0,00
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	12,65	0,00
SUMA BILANSOWA	89 876,29	166 531,72

Osoba sporządzająca sprawozdanie:

Główna Księgowa

Joanna Janiczek

16 luty 2016 r.

data sporządzenia sprawozdania

Osoby uprawnione do reprezentowania Fundacji:

Chrześcijańska Fundacja RADOŚĆ
Prezes ZarząduHenryk Podsiadły
Henryk Podsiadły

III RACHUNEK WYNIKÓW

NAZWA POZYCJI	za 2014 r.	za 2015 r.
A. Przychody z działalności statutowej	936 453,88	1 350 372,39
I. Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
II. Inne przychody określone statutem	936 453,88	1 350 372,39
B. Koszty realizacji zadań statutowych	978 016,39	1 304 114,76
C. Wynik finansowy na działalności statutowej (A-B)	-41 562,51	46 257,63
D. Koszty administracyjne	172 212,61	172 237,61
1. Zużycie materiałów i energii	5 479,72	5 958,48
2. Usługi obce	19 920,59	20 918,05
3. Podatki i opłaty	0,00	196,00
4. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	103 432,70	108 578,25
5. Amortyzacja	34 019,88	35 786,90
6. Pozostałe	9 359,72	799,93
E. Pozostałe przychody (niewymienione w poz. A i G)	2 647,32	10,02
F. Pozostałe koszty (niewymienione w poz. B, D i H)	0,00	0,00
G. Przychody finansowe	2 036,53	1 515,73
H. Koszty finansowe	884,82	5 319,41
I. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (C-D+E-F+G-H)	-209 976,09	-129 773,64
J. Zyski i straty nadzwyczajne:	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna	0,00	0,00
K. Wynik finansowy ogółem (I+J)	-209 976,09	-129 773,64

Na koniec 2015 r. wskaźnik udziału kosztów administracyjnych w uzyskanych przychodach wyniósł 12,74 %.

Osoba sporządzająca sprawozdanie:

Główna Księgowa

Joanna Janiczek

Osoby uprawnione do reprezentowania Fundacji:

Chrześcijańska Fundacja RADOŚĆ
Prezes Zarządu

Henryk Podsiadły
Henryk Podsiadły

16 luty 2016 r.

data sporządzenia sprawozdania

IV INFORMACJA DODATKOWA

1. Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyna ich zmian w stosunku do roku poprzedniego wg poszczególnych pozycji aktywów i pasywów

- a. Środki pieniężne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wyceniono po kursie średnim NBP z dnia 31.12.2015 r.
- b. Zapasy wyceniono wg wartości nabycia (darowizny).
- c. Inwestycje krótkoterminowe wyceniono według ceny rynkowej lub według ceny nabycia, zależnie od tego, która z nich jest niższa.
- d. W pozycji krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa) wykazano kwoty dotyczące poniesionych wydatków dotyczących roku następnego.
- e. W pozycji inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa) wykazano kwoty dotyczące kosztów bieżącego roku, które zostaną poniesione w roku następnym.

2. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach:

- a. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne:

ŚRODKI TRWAŁE

Nazwa grupy	Stan na 31.12.2015	Zmiany	Stan na 01.01.2015
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	27 775,82	7 604,90	20 170,92
Środki transportu	154 680,01	0,00	154 680,01
Razem	182 455,83	7 604,90	174 850,93

UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Umorzenie	Stan na 31.12.2015	Zmiany	Stan na 01.01.2015
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	27 775,82	7 604,90	20 170,92
Środki transportu	154 680,01	28 182,00	126 498,01
Razem	182 455,83	35 786,90	146 668,93
WARTOŚĆ NETTO	0,00	-28 182,00	28 182,00

Podmiot nie posiada wartości niematerialnych i prawnych.

- b. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – kwota 2 324,16 zł dotyczy:
 - 124,81 zł opłaty za przedłużenie domen internetowych na rok 2016;
 - 2 176,13 zł ubezpieczenia samochodów należących do Fundacji za rok 2016;
 - 23,22 zł abonamentu za usługi telekomunikacyjne dotyczące mc 01.2016 r.
- c. Inwestycje krótkoterminowe:

Nazwa	31.12.2015
Środki pieniężne w kasie	82,15
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	149 634,41
Pozostałe aktywa finansowe	0,00
RAZEM	149 716,56

d. Należności

Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2015
Zaliczki z tytułu dostaw i usług	15 000,00
RAZEM NALEŻNOŚCI	15 000,00

e. Zobowiązania

Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2015
Z tytułu dostaw i usług	509,00
Do urzędu skarbowego i ZUS (nieprzeterminowane)	3 156,45
Kredyty i pożyczki	0,00
Pozostałe	0,00
RAZEM ZOBOWIĄZANIA	3 681,45

3. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego w roku obrotowym:

Wyszczególnienie	2015 r.
Nazwa kategorii	kwota w zł
1. Fundusz statutowy na 01.01.2015	292 623,91
2. Zwiększenia / zmniejszenia .	0,00
3. Fundusz statutowy na 31.12.2015	292 623,91

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

Wyszczególnienie	Przychody 2015 r.		Przychody 2014 r.	
	Kwota	% struktury	Kwota	% struktury
Przychody razem	1 351 898,14	100,00%	941 137,73	100,00%
1. Przychody działalności statutowej (w tym: dotacje, darowizny)	1 350 372,39	99,89%	936 453,88	99,50%
2. Przychody działalności statutowej pożytku publicznego	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3. Pozostałe przychody operacyjne	10,02	0,00%	2 647,32	0,28%
4. Przychody finansowe	1 515,73	0,11%	2 036,53	0,22%
5. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00%	0,00	0,00%

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

Wyszczególnienie	Koszty 2015 r.		Koszty 2014 r.	
	Kwota	% struktury	Kwota	% struktury
Koszty razem	1 481 671,78	100,00%	1 151 113,82	100,00%
1. Koszty działalności statutowej	1 304 114,76	88,02%	978 016,39	84,96%
Koszty obozów, półkolonii	297 872,52	20,10%	244 460,17	21,24%
Pozostałe projekty (mazurski, irlandzki)	46 157,77	3,12%	62 859,92	5,46%
Pomoc doraźna, zapomogi	17 558,66	1,19%	12 870,12	1,12%
Pomoc rzeczowa	723 222,94	48,81%	463 683,85	40,28%
Rozliczenie straty z ubiegłego roku	209 976,09	14,17%	190 220,99	16,52%
Pozostałe wyżej niesklasyfikowane	1 826,78	0,12%	421,34	0,04%
Współpraca z innymi placówkami	6 000,00	0,40%	3 500,00	0,30%
Dofinansowanie osób realizujących cele fund	1 500,00	0,10%	0,00	0,00%
2. Koszty administracyjne	172 237,61	11,62%	172 212,61	14,96%
Zużycie materiałów i energii	5 958,48	0,40%	5 479,72	0,48%
Usługi obce	20 918,05	1,41%	19 920,59	1,73%
Podatki i opłaty	196,00	0,01%	0,00	0,00%
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne	108 578,25	7,33%	103 432,70	8,99%
Amortyzacja	35 786,90	2,42%	34 019,88	2,96%
Pozostałe	799,93	0,05%	9 359,72	0,81%
3. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4. Koszty finansowe	5 319,41	0,36%	884,82	0,08%
5. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00%	0,00	0,00%

6. Wynik finansowy.

Na dzień bilansowy Fundacja wykazuje stratę finansową w wysokości -129.773,64 zł, która po zatwierdzeniu niniejszego sprawozdania zostanie odniesiona w ciężar kosztów kolejnego roku obrotowego.

7. Dodatkowe wyjaśnienia dotyczące analizy wyniku finansowego.

Analizując rachunek wyników Fundacji za 2015 r. należy mieć na uwadze, iż zgodnie z obowiązującymi przepisami [(art. 47 ust. 3a ustawy z dnia 11 lipca 2014 roku o zmianie ustawy o rachunkowości (Dz.U. z 2014 r. poz. 1100 ze zm.))] strata poniesiona w bieżącym okresie sprawozdawczym odnoszona jest w ciężar kosztów następnego roku obrotowego. W związku z powyższym wynik za 2015 r. uwzględnia koszty powiększone o stratę poniesioną w 2014 r. w wysokości 209,976.09 zł (na kwotę tą z kolei nałożyły się straty wykazane w latach jeszcze wcześniejszych).

Powstanie w/w straty wynika stąd, iż kilka lat temu w jednym roku obrotowym Fundacja otrzymała zwiększoną wartość darowizn, z których środki zostały przeznaczone na zakup aktywów trwałych (samochodu) oraz finansowanie działalności Fundacji w kolejnych okresach (wyjazdy na obozy itp.). W roku tym Fundacja wykazała znaczny zysk finansowy (otrzymała więcej środków niż wydatkowała). Zysk ten zgodnie z w/w przepisami został zaliczony na zwiększenie funduszu statutowego.

W kolejnych okresach rozliczeniowych Fundacja dokonywała amortyzacji zakupionego samochodu oraz ponosiła koszty obozów korzystając ze środków pozyskanych w roku poprzednim. W wyniku tego wartość ewidencjonowanych przychodów (darowizn) była mniejsza niż wartość ewidencjonowanych (kosztów) - skutkowało to wykazaniem straty.

Niestety obecnie obowiązujące przepisy nie pozwalają na rozliczenie przechodzącej z roku na rok straty finansowej ze zwiększonym funduszem statutowym. W rzeczywistości bowiem Fundacja

nie ponosi corocznie straty – wykazuje jednak ujemny wynik finansowy z powodu powiększenia kosztów bieżących o wartość straty z lat ubiegłych.

Aby prawidłowo ocenić kondycję finansową Fundacji należy zatem rozpatrywać wartość funduszy własnych łącznie (wartość widoczna w bilansie, pasywach, poz. A). Fundacja posiada dodatnie fundusze własne (kwota 162,850.27 zł) co potwierdza, iż znajduje się ona w dobrej sytuacji finansowej i jej dalsze funkcjonowanie nie jest zagrożone.

W analizowanym okresie pomijając zatem wartość straty z lat ubiegłych Fundacja wykazywałaby dodatni wynik finansowy w wysokości 80,202.45 zł. Szczegółowe wyliczenia w tym zakresie zawiera poniższa symulacja.

Rachunek wyników za 2015 r. – symulacja

NAZWA POZYCJI	za 2015 r.*	za 2015 r.**
A. Przychody z działalności statutowej	1 350 372,39	1 350 372,39
I. Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
II. Inne przychody określone statutem	1 350 372,39	1 350 372,39
B. Koszty realizacji zadań statutowych	1 304 114,76	1 094 138,67
C. Wynik finansowy na działalności statutowej (A-B)	46 257,63	256 233,72
D. Koszty administracyjne	172 237,61	172 237,61
1. Zużycie materiałów i energii	5 958,48	5 958,48
2. Usługi obce	20 918,05	20 918,05
3. Podatki i opłaty	196,00	196,00
4. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne	108 578,25	108 578,25
5. Amortyzacja	35 786,90	35 786,90
6. Pozostałe	799,93	799,93
E. Pozostałe przychody (niewymienione w poz. A i G)	10,02	10,02
F. Pozostałe koszty (niewymienione w poz. B, D i H)	0,00	0,00
G. Przychody finansowe	1 515,73	1 515,73
H. Koszty finansowe	5 319,41	5 319,41
I. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności	-129 773,64	80 202,45
J. Zyski i straty nadzwyczajne:	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna	0,00	0,00
K. Wynik finansowy ogółem (I+J)	-129 773,64	80 202,45

* rachunek wyników z uwzględnieniem przeksięgowania straty finansowej z lat ubiegłych w ciężar kosztów statutowych roku bieżącego (2015);

** rachunek wyników obejmujący przychody i koszty roku bieżącego bez uwzględnienia straty finansowej z lat ubiegłych w ciężar kosztów roku bieżącego (2015) – wyniki te mają charakter wyłącznie poglądowy.

Osoba sporządzająca sprawozdanie:

Główna Księgowa

Joanna Janiczek

Osoby uprawnione do reprezentowania Fundacji:

Chrześcijańska Fundacja
"Radość"

Katarzyna Galecka
WICEPREZES ZARZĄDU

Chrześcijańska Fundacja RADOŚĆ
Prezes Zarządu

Henryk Podsiadły
Henryk Podsiadły

16 luty 2016 r.

data sporządzenia sprawozdania