



# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

## **FUNDACJA PO DRUGIE**

**ul. Wiązana 22B  
04-680 Warszawa  
NIP: 9522107635**

**za rok obrotowy  
2016**



## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Przedmiot podstawowej działalności Fundacji w 2016 roku.

Przedmiotem podstawowej działalności Fundacji w roku obrotowym było głównie poprawa zdolności adaptacyjnych w środowisku i wsparcie w procesie usamodzielniania i readaptacji społecznej wychowanków i byłych wychowanków placówek resocjalizacyjnych dla nieletnich.

Fundacja realizowała cele statutowe poprzez prowadzone projekty:

#### a) Krzyk – społeczny eksperyment artystyczny

Projekt z zakresu edukacji przez sztukę skierowany do trzech grup zagrożonych wykluczeniem społecznym – wychowanków zakładu poprawczego, młodzieży głuchej i niedosłyszącej oraz senierek.

#### b) Positive Parenting – rozwój kompetencji specjalistów kształcenia zawodowego w zakresie nauczania pozytywnego rodzicielstwa

Projekt dotyczący wsparcia macierzyństwa polegający na tworzeniu narzędzi edukacyjnych umożliwiających właściwe wspieranie matek.

#### c) Chcę być z Tobą MAMO

Projekt dotyczący tworzenia rozwiązań systemowych skierowanych do nieletnich matek oraz zmierzający do budowy ośrodka dla młodych matek znajdujących się w kryzysie.

#### d) Mieszkania treningowe

Działanie polegające na prowadzeniu w Warszawie mieszkań treningowych dla młodzieży (18-25 lat) znajdującej się w kryzysie bezdomności.

#### e) Nie daj się złapać w sieci

Zadanie z zakresu profilaktyki bezpieczeństwa w sieci, edukacja skierowana do młodzieży z placówek resocjalizacyjnych.

#### f) Ja MAMA

Program edukacyjny skierowany do młodych matek z terenu Warszawy pozwalający na budowanie kompetencji rodzicielskich i postaw prozdrowotnych.

PO  
drugie

2. Fundacja zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000385460, REGON: 142921276, NIP: 9522107635.
3. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016. Rok ten był kolejnym rokiem działania Fundacji.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności Fundacji.
5. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku i składa się z:
  - bilansu, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 73.114,08 zł,
  - rachunku zysku i strat wykazującego zysk w kwocie 10.518,48 zł,
  - informacji dodatkowej.
6. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych metodą zapisu elektronicznego przy pomocy programu finansowo-księgowego Symfonia, zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone były przez firmę Księgowość NGO Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Kijowska 5, posiadającą uprawnienia do usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych, certyfikat nr 50781/2011. Bilans otwarcia roku 2016 jest bilansem zamknięcia roku 2015. Bilans oraz rachunek zysków i strat sporządzony został dla jednostek mikro, na podstawie załącznika nr 4 ustawy o rachunkowości dla jednostek mikro.
7. Wykazane w bilansie, na koniec roku obrotowego, aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:
  - a) Inwestycje krótkoterminowe: środki pieniężne w PLN wycenia się według wartości nominalnej;
  - b) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli poniesione koszty dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych o wartości poniżej 500,00 zł, jako niemające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, nie są rozliczane poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, tylko są odnoszone bezpośrednio w dacie wystawienia dokumentu księgowego w koszty działalności bieżącego roku;
  - c) Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu;
  - d) Rozliczenia międzyokresowe przychodów ujmuje się równowartość otrzymanych środków, których wykonanie nastąpi zgodnie z umową w następnym okresie sprawozdawczym.

PO  
drugie

W przypadku grantów, których rok budżetowy realizowany jest w dwóch lub więcej latach obrotowych, przychody każdego roku obrotowego powinny odpowiadać kosztom zrealizowanym w danym roku obrotowym. Nadwyżka przychodów nad poniesionymi kosztami ujmowana jest w rozliczeniach międzyokresowych przychodów.

8. Przychody i koszty są rozpatrywane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

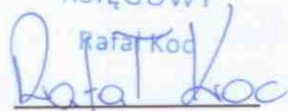
Fundacja prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym zapisami księgowymi w zespole „4” z wyodrębnieniem kosztów statutowych, kosztów działalności odpłatnej i kosztów finansowych. Przychody i koszty operacyjne ujmowane są w zespole kont „7”.

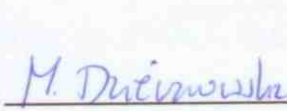
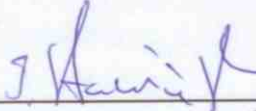
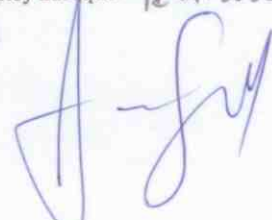
Wydatki pokrywane z grantów ujmowane są dodatkowo pozabilansowo w zespole kont „5”. Pozwala to kontrolować stan wydatków na poszczególnych grantodawców oraz środków własnych.

Przychody statutowe ujmowane są w zespole kont „7” w podziale na źródła ich pozyskania tj. granty na realizację projektów, przychody z 1%, darowizny od osób prawnych, fizycznych oraz pozostałe przychody,

Przychody z działalności odpłatnej ujmuje się w zespole kont „7” z wyodrębnieniem konta analitycznego przypisanego do danego przychodu np. sprzedaż książek, organizacja obozu, sprzedaż materiałów edukacyjnych.

Sporządzono: Warszawa, 20.05.2017

KSIĘGOWY  
Rafał Koc  
  
Podpis sporządzającego

   
Podpisy Zarządu  
MATEKORZATA DZIELAWSKA  
JEREMUSZ STALNYSKI  
  
ANNA SZMID





Fundacja PO DRUGIE  
ul. Wiązana 22b  
04-680 Warszawa  
NIP: 9522107635

## BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2016


dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a i 1b ustawy o rachunkowości

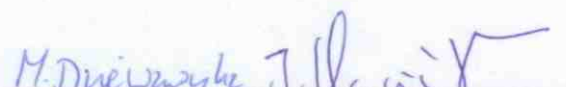
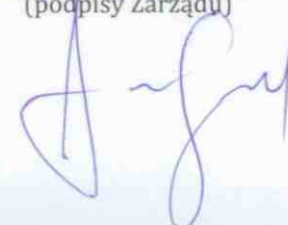
jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2015
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Środki trwałe	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>73 114,08</b>	<b>17 884,78</b>
I	Zapasy	1 506,90	2 292,90
II	Należności krótkoterminowe	45 205,58	5 618,60
III	Inwestycje krótkoterminowe	26 321,91	9 973,28
1.	Środki pieniężne	26 321,91	9 973,28
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	79,69	0,00
<b>X</b>	<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>73 114,08</b>	<b>17 884,78</b>

Wiersz	PASYWA	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2015
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, w tym:</b>	<b>24 869,35</b>	<b>14 350,87</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000,00	1 000,00
II	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	10 518,48	-3 790,58
III	Wynik finansowy z lat ubiegłych*	13 350,87	17 141,45
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>48 244,73</b>	<b>3 533,91</b>
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
III	Inne zobowiązania	0,00	3 533,91
IV	Rozliczenia międzyokresowe	48 244,73	0,00
<b>X</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>73 114,08</b>	<b>17 884,78</b>

Warszawa, 20.05.2017 r.

**KSIĘGOWY**  
Rafał Koc  
  
(podpis, osoby której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

M. Dnievskhe J. Hewit  
  
(podpisy Zarządu)  




Fundacja PO DRUGIE  
ul. Wiązana 22b  
04-680 Warszawa  
NIP: 9522107635

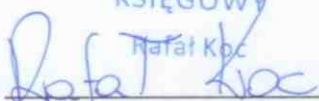
## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

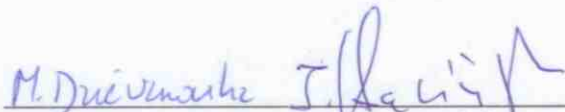

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 4 ustawy o rachunkowości

jednostka obliczeniowa: PLN

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2015
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>	<b>799 818,25</b>	<b>916 253,28</b>
<b>I.</b>	<b>Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:</b>	<b>799 818,25</b>	<b>916 253,28</b>
1.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	684 176,25	806 019,02
2.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	115 642,00	110 234,26
<b>B.</b>	<b>Koszty podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>787 088,59</b>	<b>935 676,51</b>
<b>I.</b>	<b>Koszty działalności pożytku publicznego</b>	<b>709 026,08</b>	<b>843 226,29</b>
1.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	709 026,08	843 226,29
a)	Amortyzacja	0,00	0,00
b)	Zużycie materiałów i energii	49 896,82	393,54
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	224 614,28	174 915,64
d)	Pozostałe koszty	434 514,98	667 917,11
2.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	78 062,51	92 450,22
a)	Amortyzacja	0,00	0,00
b)	Zużycie materiałów i energii	786,00	0,00
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 532,23	0,00
d)	Pozostałe koszty	65 744,28	92 450,22
<b>C.</b>	<b>Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów</b>	<b>1 710,19</b>	<b>16 228,65</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów</b>	<b>3 921,37</b>	<b>596,00</b>
<b>E.</b>	<b>Wynik finansowy netto ogółem</b>	<b>10 518,48</b>	<b>-3 790,58</b>
<b>I.</b>	<b>Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)</b>	<b>10 518,48</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>-3 790,58</b>

Warszawa, 20.05.2017 r.

KSIĘGOWY  
Rafał Kroc  
  
(podpis, osoby której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

M. Dziwina  
  
(podpisy Zarządu)  




**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**Fundacja PO DRUGIE  
za rok 2016**

**Informacja dodatkowa do bilansu i rachunku wyników**

1. Stowarzyszenie posiada środki trwałe, które są w całości umorzone.

a) środki trwałe – wartość początkowa:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2015 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016 r.
Środki trwałe razem:	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tego: maszyny i urządzenia:	0,00	0,00	0,00	0,00

b) umorzenie środków trwałych:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2015 r.	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Stan na 31.12.2016 r.
Umorzenie śr. trwałych razem:	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tego: maszyny i urządzenia:	0,00	0,00	0,00	0,00

c) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2015 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016 r.
Wartości niematerialne i prawne razem:	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tego: inne wartości niematerialne i prawne:	0,00	0,00	0,00	0,00

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2015 r.	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Stan na 31.12.2016 r.
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem:	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tego: inne wartości niematerialne i prawne:	0,00	0,00	0,00	0,00

