

Fundacja po DRUGIE
04-680 Warszawa ul. Wiązana 22B
NIP 9522107635 Regon 142921276

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za okres od 01-01-2015 do 31-12-2015

1. Fundacja po DRUGIE, z siedzibą w Warszawie ul. Wiązana 22B jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000385460

Fundacja otrzymała:

- statystyczny numer identyfikacyjny REGON 142921276
- Numer Identyfikacji Podatkowej NIP 9522107635

Jednostka prowadzi działalność gospodarczą w rozmiarach służących realizacji celów statutowych a także działalność statutową odpłatną i działalność statutową nieodpłatną.

2. Czas działalności Fundacji jest nieograniczony

3. Zgodnie z aktem założycielskim Fundacji rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, którym objęte jest sprawozdanie finansowe.

4. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

6. Sprawozdanie finansowe przygotowano w oparciu o poniżej wyszczególnione zasady rachunkowości zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości.

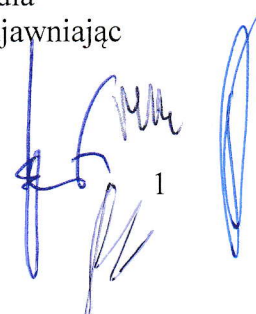
Przyjęte przez Fundację zasady stosowane były w sposób ciągły.

- zasadą memoriału,
- zasadą współmierności,
- zasadą ostrożności,
- zasadą ciągłości,
- zasadą istotności


Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości- tj:

- środki trwałe – w cenie nabycia. Amortyzacja liczona jest metodą liniową wg stawek podatkowych od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego na stan. Środki trwałe nisko cenne poniżej wartości 3.500,00 zł są amortyzowane w 100% w momencie przyjęcia na stan.
- Inwestycje krótkoterminowe - w wartości nominalnej
- Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – w cenie zakupu netto
- Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty
- Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty
- Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnej rezerwy
- Kapitały (fundusze własne) oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.


Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie mieszanym, przeznaczonym dla Stowarzyszeń i Fundacji prowadzących działalność odpłatną, nieodpłatną i gospodarczą ujawniając w nim wszelkie informacje wymagane ustawą o rachunkowości.

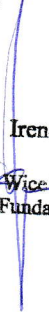


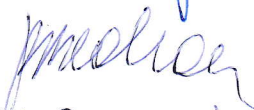
7. Przedstawienie przyczyn i skutków zmian przyjętych zasad (polityki) rachunkowości
W okresie objętym sprawozdaniem wystąpiła zmiana przyjętych zasad rachunkowości:
- od stycznia 2015 roku ewidencja kosztów prowadzona jest w zespole kont „5”.
Podjęcie takiej decyzji spowodowane było tym, że Fundacja realizuje coraz więcej projektów, posiada działalność odpłatną, nieodpłatną i gospodarczą.

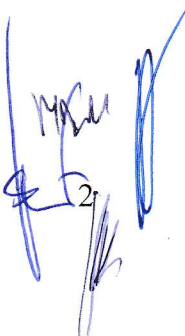

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Goc

Fundacja po DRUGIE
04-680 Warszawa, ul. Wiazana 22B
NIP: 9522107635 Regon: 142921276
www.podrugie.pl


Agnieszka Sikora
Prezesa Zarządu
Fundacji po DRUGIE


Ireneusz Stawiński
Wice Prezes Zarządu
Fundacji po DRUGIE


M. Dzięciowska


1402
2

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dodatkowe informacje i objaśnienia odnoszą się:

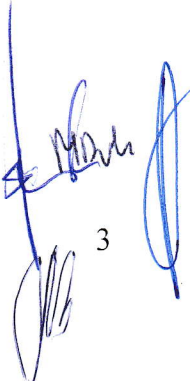
- do pozycji bilansu, rachunku zysków i strat,
- podstawowe informacje dotyczące pracowników i organów jednostki,
- inne istotne informacje.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych:
 - a) środków trwałych – Fundacja nie nabyła w roku sprawozdawczym środków trwałych
 - b) wartość gruntów użytkowanych wieczystie – Fundacja nie posiada
 - c) wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, leasingu, dzierżawy i innych umów, w Fundacji nie występuje
 - d) zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występują
 - e) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym – fundusze własne zmniejszyły się o kwotę 3.790,58 zł i na koniec roku obrotowego wynoszą 14.350,87 zł
- 2) Dane o odpisach aktualizacyjnych wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego – nie wystąpiły
- 3) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty – zobowiązania długoterminowe w Fundacji nie wystąpiły
- 4) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe – nie wystąpiły.
- 5) Na należności krótkoterminowe wykazane w bilansie składają się:

| | |
|-------------------------------|-------------|
| - należności od kontrahentów- | 5.486,29 zł |
| - pozostałe należności | - 132,31 zł |
- 6) Na zobowiązania krótkoterminowe jednostki składają się:

| | |
|---|---------------|
| - zobowiązania względem kontrahentów | - 1.331,51 zł |
| - zobowiązania z tyt. podatków i ubezpiec. Społ | - 2.202,40 zł |



3

DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA DO POZYCJI RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) Struktura rachunku wyników

| | | |
|--|---|---------------|
| Jednostka osiągnęła w 2015 roku przychody w wysokości: | - | 932.481,93 zł |
| W tym przychody z działalności statutowej nieodpłatnej: | - | 820.291,68 zł |
| – w tym uzyskane dotacje i darowizny pieniężne: | - | 800.402,58 zł |
| – w tym darowizny rzeczowe: | - | 5.000,00 zł |
| – w tym przychód z % podatku: | - | 14.889,10 zł |
| Przychody z działalności odpłatne pożytku: | - | 109.954,26 zł |
| Przychody z działalności gospodarczej: | - | 280,00 zł |
| Pozostałe przychody operacyjne: | - | 0,00 zł |
| Przychody finansowe: | - | 1.955,99 zł |
| | | |
| Koszty poniesione w roku sprawozdawczym wyniosły: | - | 935.676,51 zł |
| W tym koszty podstawowej działalności: | - | 935.676,51 zł |
| – koszty działań statutowych: | - | 818.586,71 zł |
| – koszty działalności statutowej odpłatnej: | - | 92.330,33 zł |
| – koszty działalności gospodarczej: | - | 119,89 zł |
| – koszty administracji: | - | 24.639,58 zł |
| Pozostałe koszty operacyjne: | - | 0,00 zł |
| Koszty finansowe: | - | 596,00 zł |
| | | |
| Działalność jednostki w roku sprawozdawczym zamknęła się stratą w wysokości: | - | 3.790,58 zł |

2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe,
Nie wystąpiły

3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie wystąpiły

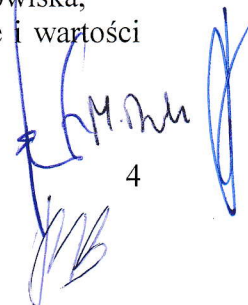
4) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym, - nie wystąpiły

5) rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto, - nie wystąpiły

6) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:
Nie dotyczy

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania, - nie były ponoszone

8) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska, W 2015 roku nie poniesiono nakładów i nie są planowane nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.


4

- 9) informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe, - nie wystąpiły

INNE INFORMACJE

- 1) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe, przeciętne zatrudnienie w 2015 roku wyniosło 3 osoby, kobiety, pracownicy administracji
- 2) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno),
organ zarządzający - 89.244,74 zł
organ nadzorujący - 2.000,00 zł
- 3) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty; - nie wystąpiły
- 4) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, - nie wystąpiły
- 5) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, - nie wystąpiły
- 6) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- Dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości – zmieniono ewidencje kosztów z zespołu „4” na zespół kont „5”, oraz w sprawozdaniu finansowym rachunek zysków i strat przedstawiono w wariantcie mieszanym, przeznaczonym dla Stowarzyszeń i Fundacji prowadzących działalność odpłatną, nieodpłatną i gospodarczą ujawniając w nim wszelkie informacje wymagane ustawą o rachunkowości. Nie spowodowało to zmian kwoty wyniku finansowego oraz zmian w kapitale.
- 7) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy; - nie wystąpiły
- 8) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – temat ten w Fundacji nie występuje
- 9) informacje dotyczące połączenia jednostek – nie miało miejsca połączenie
- 10) informacje o zagrożeniach dla kontynuowania działalności jednostki - Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że Fundacja w najbliższej do przewidzenia przyszłości będzie kontynuowała działalność.
- 11) inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, - nie wystąpiły

Warszawa, dnia 31-03-2016

GLÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Goc

Fundacja po DRUGIE
04-680 Warszawa, ul. Wiazana 22B
NIP: 9522107635 Regon: 142921276
www.podrugie.pl

M. Duh
Agnieszka Sikora
Przebiega Zarządcą
Fundacji po DRUGIE

BILANS

na dzień 31-12-2015

REGON:
142921276-00020

| Wiersz | AKTYWA | | Stan na | | Wiersz | PASYWA | | Stan na | |
|--------|--|-----------|---------------|-------------|--|--|------------|---------------|-------------|
| | 1 | 2 | początek roku | koniec roku | | 1 | 2 | początek roku | koniec roku |
| A | AKTYWA trwałe | - | - | - | A | Fundusze własne | 18 141,45 | 14 350,87 | |
| I | Wartości niematerialne i prawne | | | | I | Fundusz statutowy | 1 000,00 | 1 000,00 | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | | | | II | Zysk/Strata z lat ubiegłych | 36 751,84 | 17 141,45 | |
| III | Należności długoterminowe | | | | III | Wynik finansowy netto za rok obrotowy | -19 610,39 | -3 790,58 | |
| IV | Inwestycje długoterminowe | | | | 1 | Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia) | - | - | |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | 2 | Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna) | -19 610,39 | -3 790,58 | |
| B | AKTYWA obrotowe | 19 601,26 | 17 884,78 | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1 459,81 | 3 533,91 | | |
| I | Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych | 2 337,89 | 2 292,90 | I | Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek | - | - | | |
| II | Należności krótkoterminowe | 3 129,05 | 5 618,60 | II | Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne | 1 459,81 | 3 533,91 | | |
| | | | | 1 | Kredyty i pożyczki | | | | |
| | | | | 2 | Inne zobowiązania | 1 459,81 | 3 533,91 | | |
| | | | | 3 | Fundusze specjalne | | | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 14 134,32 | 9 973,28 | III | Rezerwy na zobowiązania | | | | |
| 1 | Środki pieniężne | 14 134,32 | 9 973,28 | IV | Rozliczenia międzyokresowe | | | | |
| 2 | Pozostałe aktywa finansowe | | | 1 | Rozliczenia międzyokresowe przychodów | | | | |
| C | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | | |
| | Suma bilansowa | 19 601,26 | 17 884,78 | | Suma bilansowa | 19 601,26 | 17 884,78 | | |

Sporządziła: Małgorzata Goc
 Warszawa, 31-03-2016

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Małgorzata Goc

Agnieszka Sikora
 Przewodnicząca Zarządu
 Fundacji po DRUGIE

Ireneusz Stawiński
 Vice Prezes Zarządu
 Fundacji po DRUGIE

M. D. G. G. G.

FUNDACJA PO DRUGIE

04-680 Warszawa, ul. Wiązana 22B

NIP: 9522107635

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT na dz. 31-12-2015 r.

| Wyszczególnienie | 2014 | 2015 |
|---|-------------------|-------------------|
| A. Przychody działalności statutowej nie będące działalnością pożytku publicznego | 0,00 | 0,00 |
| I. Składki brutto określone statutem | 0,00 | 0,00 |
| II. Inne przychody określone statutem | 0,00 | 0,00 |
| B. Koszty realizacji zadań statutowych | 0,00 | 0,00 |
| C. Wynik finansowy działalności statutowej (A-B) | 0,00 | 0,00 |
| D. Przychody działalności pożytku publicznego: | 286 042,20 | 915 973,28 |
| I. Przychody działalności odpłatnej | 0,00 | 109 954,26 |
| II. Przychody działalności nieodpłatnej | 269 476,30 | 791 129,92 |
| III. Przychody 1% | 16 565,90 | 14 889,10 |
| E. Koszty realizacji zadań pożytku publicznego: | 295 989,48 | 910 917,04 |
| I. Koszty działalności odpłatnej | 0,00 | 92 330,33 |
| * w tym pokryte z 1% | 0,00 | 0,00 |
| II. Koszty działalności nieodpłatnej | 295 989,48 | 818 586,71 |
| * w tym pokryte z 1% | 3 405,37 | 21 648,84 |
| F. Wynik finansowy działalności pożytku publicznego (dodatni lub ujemny) (D-E) | -9 947,28 | 5 056,24 |
| G. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów | 111 043,28 | 280,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 |
| II. Przychody ze sprzedaży usług | 110 202,28 | 0,00 |
| III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 841,00 | 280,00 |
| H. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów | 72 907,35 | 119,89 |
| I. Koszty wytworzenia sprzedanych produktów | 0,00 | 74,90 |
| II. Koszty wytworzenia sprzedanych usług | 72 792,83 | 0,00 |
| III. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 114,52 | 44,99 |
| I. Zysk (strata) brutto na sprzedaży (G-H) | 38 135,93 | 160,11 |
| J. Koszty administracyjne | 47 799,04 | 24 639,58 |
| 1) amortyzacja | 0,00 | 0,00 |
| 2) zużycie materiałów i energii | 2 172,43 | 393,54 |
| 3) usługi obce | 16 513,34 | 8 297,49 |
| 4) wynagrodzenia osobowe | 21 323,11 | 11 018,45 |
| 5) wynagrodzenia bezosobowe | 0,00 | 0,00 |
| 6) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 4 194,34 | 3 897,19 |
| 7) podróże służbowe | 0,00 | 154,67 |
| 8) podatki i opłaty | 500,00 | 140,00 |
| 9) pozostałe koszty | 3 095,82 | 738,24 |
| K. Zysk (strata) na działalności statutowej, statutowej pożytku publicznego i gospodarczej (C+F+I-J) | -19 610,39 | -19 423,23 |
| L. Pozostałe przychody operacyjne | 0,00 | 14 272,66 |
| I. Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Darowizny | 0,00 | 14 272,66 |
| III. Inne pozostałe przychody operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| Ł. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| I. Strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | 2014 | 2015 |
|--|-------------------|------------------|
| M. Zysk (Strata) na działalności operacyjnej (K+L-Ł) | -19 610,39 | -5 150,57 |
| N. Przychody finansowe | 0,00 | 1 955,99 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 0,00 | 1 955,99 |
| O. Koszty finansowe | 0,00 | 596,00 |
| I. Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| II. Strata ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 0,00 | 596,00 |
| P. Zysk (Strata) z działalności statutowej, statutowej pomocy publicznej i gospodarczej (M+N-O) | -19 610,39 | -3 790,58 |
| R. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (R.I-R.II) | 0,00 | 0,00 |
| I. Zyski nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| II. Straty nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| S. Zysk (Strata) brutto (P±R) | -19 610,39 | -3 790,58 |
| T. Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| U. Zysk (Strata) netto (S-T) | -19 610,39 | -3 790,58 |

Warszawa, dnia 31-03-2016

Sporządziła: Małgorzata Goc

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Goc

Fundacja po DRUGIE

04-680 Warszawa, ul. Wiązana 22B

NIP: 9522107635 Regon: 142921276

www.podrugie.pl

Agnieszka Sikora

Prezeska Zarządu

Fundacji po DRUGIE

Wice Prezes Zarządu

Fundacji po DRUGIE

Ireneusz Sławiński

M. Dzienisz