

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA ROCZNEGO ZA 2016 R.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Informacje ogólne

Fundacja Nauka Dla Środowiska, Koszalin ul. Raławicka 15-17.

Fundacja zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym w Koszalinie IX Wydział Gospodarczy , nr KRS 0000146454.

Podstawowym przedmiotem działalności fundacji jest propagowanie i realizowanie działań na rzecz optymalizacji środowiska przyrodniczego poprzez wykorzystanie potencjału naukowo-badawczego oraz inicjowanie, wspieranie i realizowanie działań podejmowany przez samorząd terytorialny, społeczność lokalną i inne podmioty na rzecz dialogu międzykulturowego, społeczeństwa obywatelskiego oraz zrównoważonego rozwoju społeczno-gospodarczego.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2016 do 31.12.2016r.

Przyjęty rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Sprawozdanie finansowe fundacji nie podlega obowiązkowemu badaniu.

Fundacja w 2016r. prowadziła działalność nieodpłatną oraz gospodarczą. Działalność nieodpłatna polega na realizacji projektów unijnych, natomiast w ramach działalności gospodarczej świadczone są usługi szkoleń ekologicznych oraz sprzedaż towarów.

Fundacja jest organizacją pożytku publicznego uprawnioną do otrzymania 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych .



Omówienie przyjętych zasad rachunkowości - wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, t.j.:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej;
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;
- należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności,
- zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty,
- fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Fundacja przyjęła następujące ustalenia:

- składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1500 zł zaliczane są bezpośrednio w koszty,
- składniki majątku o wartości od 1500 zł do 3500 zł spółka zaliczane są do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników dokonywane są jednorazowe odpisy amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do używania,
- odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową.

W związku z tym, że działalność Fundacji w przeważającej części dotyczy realizacji projektów finansowanych ze środków unijnych, budżetu państwa oraz budżetu jednostek samorządu terytorialnego, przychody z tytułu uzyskiwanych dotacji wykazywane są w sprawozdaniu jako działalność operacyjna jednostki.



Objaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

– rzeczowe aktywa trwałe:

wyszczególnienie	stan na początek roku	stan na koniec roku
Maszyny i urządzenia techniczne	100963,1	93038,1
Pozostałe środki trwałe	96 015,93	131015,93

– umorzenie środków trwałych:

nazwa	stan umorzenia na początek roku obrotowego	amortyzacja za rok	ogółem zwiększenie umorzenia	stan umorzenia na koniec roku obrotowego
Maszyny i urządzenia techniczne	79206,36	6754,67	6754,67	85961,03
Pozostałe środki trwałe	94146,26	33906,29	33606,29	128052,55

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie występuje

3. Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu: nie występuje

4. Zobowiązanie wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu prawa uzyskania prawa własności budynków i budowli: nie występuje

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego (fundusz statutowy):

fb
Boys

Stan na 31.12.2015r.	642375,54
Stan na 31.12.2016r.	642375,54

Propozycja co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy:

Zysk za 2016r. zostanie przeznaczony na :

- pokrycie straty za 2015r. w kwocie 62 582,15 zł
- zwiększenie funduszu statutowego w kwocie 180 100,95 zł

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wykazano międzyokresowe rozliczenia przychodów wynikające z dotacji otrzymanych na sfinansowanie środków trwałych w kwocie: 19 969,99 zł.

Informacja o średnim zatrudnieniu w 2016r. : 8 osób.

Objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

Struktura przychodów:

wyszczególnienie	kwota
Przychód z działalności nieodpłatnej, w tym:	1307884,28
<i>Dotacje ze środków wspólnotowych</i>	<i>807569,34</i>
<i>Dotacje ze środków budżetu państwa</i>	<i>181229,06</i>
<i>Dotacje ze środków jednostek samorządu terytorialnego</i>	<i>215427,16</i>
<i>Dotacje ze środków zagranicznych</i>	<i>75493,62</i>
<i>Dotacje z innych źródeł</i>	<i>28165,1</i>
Darowizny, w tym:	3600
<i>Darowizny od osób fizycznych</i>	<i>3600</i>
Przychody z tytułu środków trwałych finansowanych dotacją	23515
Przychód z 1%	493
Przychody finansowe	1908,05
Pozostałe przychody operacyjne	2,34
Przychód z działalności gospodarczej	129987,87
Przychody ogółem	1467390,54

W rachunku zysków i strat przedstawiono wartość dotacji podlegającej dalszemu przekazaniu jako pozostałe przychody operacyjne – dotacje , w kwocie 360 121,67 zł

Struktura kosztów:

wyszczególnienie	kwota
- koszty działalności statutowej nieodpłatnej	100193,4
- koszty działalności gospodarczej	83056,53
- koszty administracyjne	7504,71
- koszty finansowe	29,74
- koszty przekazania środka trwałego finansowanego dotacją	7925
- pozostałe koszty operacyjne	5,48
- koszty pokryte dotacją, w tym:	1026007,77
<i>koszty przekazanych dotacji</i>	360121,67
Razem koszty	1224722,63

W rzis wykazano koszty przekazanych dotacji , koszty przekazania środka trwałego oraz pozostałe koszty operacyjne jako „inne koszty operacyjne”.

Różnice pomiędzy RZIS a zeznaniem CIT-8 :

Koszty podatkowe:

$100193,40 + 83056,53 + 7504,71 + 29,74 + 5,48 = 190789,86$

Przychody:

- przychody z tytułu amortyzacji środka trwałego finansowanego dotacją : 23515 zostały wykazane w RZIS, nie ujęto ich w CIT,
- przychody z tytułu bezpłatnego użyczenia lokali w kwocie 1233,89 ujęto w CIT , natomiast nie są wykazane w rzis.

Dochód z działalności gospodarczej w całości został przeznaczony na cele statutowe- działalność w zakresie ochrony środowiska.



Koszalin, dnia 31.03.2017r.

Sporządził:

DSW BIURO RACHUNKOWE

Katarzyna Szymańska, Anna Wycech

spółka cywilna

ul. Racławicka 15 - 17D

75-620 Koszalin

tel. 530085705 NIP 6692522260

Anna Wycech

.....
(imię, nazwisko i podpis)

Prezes Zarządu Fundacji

Wiceprezes Zarządu Fundacji

Piotr Jaśkiewicz
Piotr Jaśkiewicz

Arkadiusz Borysiewicz
Arkadiusz Borysiewicz

31.03.2017

FUNDACJA

NAUKA DLA ŚRODOWISKA

75-620 KOSZALIN, UL. RACŁAWICKA 15-17

REGON 331371711

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji
 sporządzony na dzień: 31.12.2016

Jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2015	31.12.2016			31.12.2015	31.12.2016
A	Aktywa trwałe	51 626,41	24 040,41	A	Kapitał (fundusz) własny	579 793,39	822 461,30
I	Wartości niematerialne i prawne	28 000,00	13 999,96	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	642 375,54	642 375,54
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	28 000,00	13 999,96	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	23 626,41	10 040,45	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	23 626,41	10 040,45		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-62 582,15
c)	urządzenia techniczne i maszyny	16 660,99	7 077,07	VI	Zysk (strata) netto	-62 582,15	242 667,91
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	6 965,42	2 963,38	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 333,97	20 392,78
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 556,98	422,79
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 556,98	422,79
B	Aktywa obrotowe	543 500,95	818 813,67	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	8 207,86	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 507,05	14,82
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	2 507,05	14,82
4	Towary	8 207,86			– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	23 527,62	21 755,40	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 049,93	10,47
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		397,50
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	7 776,99	19 969,99
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	7 776,99	19 969,99
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	7 776,99	19 969,99
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	23 527,62	21 755,40				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 835,76	11 051,54				
	– do 12 miesięcy	14 835,76	11 051,54				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 589,52	5 804,28			
c)	inne	102,34	4 899,58			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	511 664,22	796 674,52			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	511 664,22	796 674,52			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	286 995,30			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		286 995,30			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	511 664,22	509 679,22			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	511 664,22	509 679,22			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	101,25	383,75			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A1-B1-C1-D)	595 127,36	842 854,08			
	PASYWA razem (suma poz. A1-B)	595 127,36	842 854,08			

DSW BIURO RACHUNKOWE

Katarzyna Szymańska, Anna Wycech

spółka cywilna
ul. Raclawicka 15-17D

Anna Wycech

31.03.2017

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

tel. 530085705 NIP 6692522260

Prezes Zarządu Fundacji

31.03.2017

viceprezes Zarządu Fundacji

Piotr Jaśkiewicz

Arkadiusz Borysiewicz

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

NAUKA DLA ŚRODOWISKA

75-620 KOSZALIN, UL. RACLAWICKA 15-17

NIP 669-23-37-315, REGON 331371711

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2016 - 31.12.2016

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 207 053,37	1 078 243,48
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 200 750,27	1 067 680,13
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 303,10	10 563,35
B	Koszty działalności operacyjnej	1 237 923,90	856 640,74
I	Amortyzacja	13 185,42	54 661,00
II	Zużycie materiałów i energii	74 979,66	48 100,41
III	Usługi obce	588 096,21	201 374,75
IV	Podatki i opłaty, w tym:	320,00	840,00
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	435 127,79	380 350,27
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	69 878,27	68 820,49
	- emerytalne		34 337,06
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	53 473,82	92 924,57
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 862,73	9 569,25
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	30 870,53	221 602,74
D	Pozostałe przychody operacyjne	13 185,42	387 239,01
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	13 185,42	360 121,67
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		27 117,34
E	Pozostałe koszty operacyjne	46 385,87	368 052,15
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	46 385,87	368 052,15
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-64 070,98	240 789,60
G	Przychody finansowe	2 905,09	1 908,05
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	2 905,09	1 908,05
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	1,26	29,74
I	Odsetki, w tym:	1,26	29,74
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-61 167,15	242 667,91
J	Podatek dochodowy	1 415,00	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-62 582,15	242 667,91

DSW BIURO RACHUNKOWE
Katarzyna Szymańska, Anna Wycech
spółka cywilna
ul. Racławicka 15 - 17D
75-620 Koszalin
tel. 530085705 NIP 669252260

31.03.2017
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie rachunkowych)

Anna Wycech

31.03.2017
Prezes Zarządu Fundacji Wiceprezes Zarządu Fundacji
Piotr Jaśkiewicz Arkadiusz Borysiewicz
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, w tym przypadku kierownik organu)

FUNDACJA
75-620 KOSZALIN, UL. RACŁAWICKA 15-17
NIP 669-23-37-315, REGON 331371711