

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Informacje ogólne.

1. Nazwa i siedziba Fundacji:

Fundacja „Światło-Życie”, 40-589 Katowice, ul. Różyckiego 8.

Wpis do Krajowego Rejestru Sądowego: Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Społecznej został dokonany dnia 13.12.2001 roku pod numerem **0000071891**.

2. Fundacja prowadzi działalność od roku 1989, czas trwania nie jest ograniczony.

Podstawowym celem działania Fundacji jest:

- a. prowadzenie działalności wychowawczej i uświadamiającej dla ograniczenia przyczyn i skutków w szczególności takich patologii i zagrożeń społecznych jak alkoholizm, narkomania i nikotynizm,
- b. upowszechnianie wzorców osobowych i rodzinnych służących wychowaniu człowieka wolnego od wszelkich uzależnień szkodliwych społecznie i otwartego na potrzeby innych ludzi,
- c. udzielanie – w ramach posiadanych środków – pomocy: pozbawionym opieki niepełnosprawnym, kobietom nie posiadającym warunków wychowania dzieci, oraz innym ludziom wymagającym szczególnej troski.

W okresie sprawozdawczym działalność Fundacji prowadzona była w siedzibie oraz w 23 Ośrodkach na terenie całego kraju.

Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej.

3. Sprawozdanie obejmuje okres od dnia **01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku**.

Sprawozdanie zawiera dane łączne Fundacji. Ośrodki nie sporządzają samodzielnie sprawozdań finansowych.

4. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności statutowej Fundacji w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Fundację działalności.
5. Rada Fundacji „Światło-Życie” Uchwałą nr 7 z dnia 21 listopada 2015 r. podjęła decyzję, o sporządzaniu przez Fundację sprawozdania finansowego za rok 2015 z zastosowaniem art.46 ust.5 pkt 4, art.47 ust.4 pkt 4, art.48 ust.3, art.48a ust. 3, art.48b ust.4 lub art.49 ust. 4 Ustawy z dnia 11.07.2014 r. o zmianie ustawy o rachunkowości opublikowanej w Dzienniku Ustaw z dn.21.08.2014 r. poz.1100 tj. **dla jednostek mikro w rozumieniu art.3.1a Ustawy o rachunkowości**.
6. Fundacja przyjęła następujące zasady wyceny aktywów i pasywów:

A/. Środki trwałe wykazane zostały w bilansie według cen nabycia a ich wartość brutto pomniejszona o odpisy amortyzacyjne. Odpisów amortyzacyjnych dokonano według stawek wykazanych w załączniku nr 1 do Ustawy z dn.15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Zgodnie z art. 16d.1 Fundacja nie dokonywała odpisów amortyzacyjnych w roku 2015 od składników majątku, których wartość początkowa nie przekraczała zł 3500,00. Wydatki poniesione na ich nabycie stanowiły koszty uzyskania przychodów w miesiącu oddania ich do używania.

B/. Należności i zobowiązania wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty.

C/. Środki pieniężne wyceniono według wartości nominalnej.

D/. Wynik finansowy ustalany jest jako różnica pomiędzy przychodami a kosztami Fundacji. W przypadku wystąpienia dodatniej różnicy, proponuje się Radzie Fundacji podjęcie uchwały o zaliczeniu jej na zwiększenie kapitału podstawowego.

E/. Sprawozdanie zostało sporządzone wg zał. nr 4 do Ustawy o rachunkowości tj. dla jednostek mikro. Jednocześnie zastosowano art. 50.1 ustawy, który zezwala na sporządzenie informacji z większą szczegółowością niż określona w załącznikach do ustawy, jeżeli wynika to z potrzeb lub specyfiki jednostki.

Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego, w związku z czym zobowiązana jest do sporządzania sprawozdania merytorycznego do ministerstwa pracy i polityki socjalnej. Sprawozdanie to wymaga przedstawienia wielu szczegółowych danych dotyczących działalności Fundacji.

Sprawozdanie finansowe sporządzone z zastosowaniem art. 50.1. ustawy o rachunkowości ułatwi przedstawienie danych w sprawozdaniu merytorycznym.

Katowice, dnia 30.03.2016 r.

BILANS

FUNDACJA "ŚWIATŁO-
ZYCIE" ul. Rózyckiego 8
40-589 KATOWICE

sporządzony na dzień: 31.12.2015 r.

Nazwa jednostki, adres

Wiersz	AKTYWA	Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2		
A	Aktywa trwałe	3 733 904,92	3 759 453,49
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym środki trwałe	3 728 904,92	3 754 453,49
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	5 000,00	5 000,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	705 444,13	872 558,85
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	43 829,06	10 821,25
III	Inwestycje krótkoterminowe	661 615,07	861 737,60
1.	Środki pieniężne	552 678,64	752 801,17
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	108 936,43	108 936,43
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Aktywa razem	4 439 349,05	4 632 012,34
Wiersz	PASywa	Stan na koniec	
1	2	roku poprzedniego	roku bieżącego
A	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	2 526 106,96	2 872 484,77
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 341 813,26	2 576 106,96
II	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
III	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0,00
IV	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	184 293,70	296 377,81
V	Wynik finansowy z lat ubiegłych	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 913 242,09	1 759 527,57
I	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	120 000,00	0,00
II	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
III	Inne zobowiązania	90 100,97	81 726,11
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 703 141,12	1 677 801,46
	Pasywa razem	4 439 349,05	4 632 012,34

30.03.2016 r.

Data sporządzenia

.....
Podpisy

Rachunek zysków i strat

za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 4 ustawy o rachunkowości
 dla organizacji nieprowadzących działalności gospodarczej

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok bieżący
1	2	3	4
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	2 009 654,92	2 178 873,81
I.	Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:	2 009 654,92	2 178 873,81
1.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 405 883,42	1 696 164,81
2.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	603 771,50	482 709,00
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	1 785 360,90	1 890 410,44
I.	Koszty działalności pożytku publicznego	1 785 360,90	1 890 410,44
1.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 111 102,23	1 348 957,14
a)	Amortyzacja	108 218,36	118 206,10
b)	Zużycie materiałów i energii	215 199,02	144 578,62
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	304 896,24	366 319,68
d)	Pozostałe koszty	482 788,61	719 852,74
2.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	674 258,67	541 453,30
a)	Amortyzacja	0,00	0,00
b)	Zużycie materiałów i energii	211 945,88	129 151,88
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	87 160,29	114 052,16
d)	Pozostałe koszty	375 152,50	298 249,26
C.	Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów	5 746,68	21 413,03
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów	44 739,00	13 498,59
E.	Wynik finansowy netto ogółem	185 301,70	296 377,81
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	185 301,70	296 377,81
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)		

30.03.2016 r.

Data sporządzenia

Podpis

INFORMACJA DODATKOWA

Informacje uzupełniające do bilansu.

AKTYWA.

1/. Rzeczowe aktywa trwałe Fundacji wykazane w poz. A.II bilansu w kwocie
 zł 3 754 453,49 obejmują:

- środki trwałe o wartości netto zł 2 873 876,06
- środki trwałe w budowie zł 880 577,43 dot. Ośrodka we Wrocławiu

Struktura środków trwałych:

Lp.	Nazwa - grupa środków trwałych wg KRŚT	Wartość ewidencyjna brutto na dzień 31.12.2015 zł	Wartość umorzenia zł	Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2015 r. zł
1.	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	50 893,50	33 080,84	17 812,66
2.	Grunty 00	71 443,00	0,00	71 443,00
3.	Budynki i budowle 1-11-110	3 008 064,76	344 328,91	2 663 735,85
4.	Kotły i maszyny energetyczne 3-310	20 666,36	17 740,33	2 926,03
5.	Zespoły komputerowe 491	50 074,23	46 867,01	3 207,22
6.	Specjalistyczne maszyny,urządzenia i aparaty 578	40 442,40	15 570,33	24 872,07
7.	Urządzenia techniczne 663	34 686,00	8 671,50	26 014,50
8.	Środki transportowe 7-74	60 550,00	10 091,67	50 458,33
9.	Narzędzia,przyrządy, ruchomości,wyposażenie 8-80	59 003,32	45 596,92	13 406,40
10.	OGÓLEM	3 395 823,57	521 947,51	2 873 876,06

2/. Inwestycje długoterminowe zł 5000,00 – pozycja A.IV. bilansu, stanowi wartość zakupionych w roku 2014 udziałów w Spółce z o.o. „Brama Bieszczad” z siedzibą w Olchowej, województwo podkarpackie. Numer KRS 0000529687.

W roku 2015 Fundacja nie nabyła nowych udziałów w innych spółkach ani nie zbyła posiadanych udziałów.

3/. Należności krótkoterminowe zł 10 821,25 – pozycja B.II. Bilansu stanowi saldo nierozliczonych zaliczek na realizację zadań statutowych w ramach podstawowej działalności Fundacji.

4/. Inwestycje krótkoterminowe zł 861 737,60 – pozycja B.III. bilansu stanowią:

- środki pieniężne zgromadzone w kasie gotówkowej, na rachunku podstawowym i bieżących rachunkach pomocniczych w Ośrodkach Fundacji oraz na rachunkach lokat terminowych

zł 752 801,17

- OFI „Copernicus” wg wyceny na dz.31.12.2015 zł 108 936,43

PASYWA

5/. Kapitał podstawowy Fundacji - poz. A.I. Bilansu na dz. 31.12.2015 r. wynosi	zł	2 576 106,96
według obliczenia:		
- Fundusz podstawowy na dz. 01.01.2015	zł	2 341 813,26
- Nadwyżka przychodów nad kosztami księgowana wg Uchwały Rady Fundacji z dn. 09.05.2015 r.	zł	184 293,70
- Akt Notarialny z dn. 03.09.2015 r. Rep.A nr 8251/2015, darowizna nieruchom.-grunty w miejscowości Niesłabin	zł	50 000,00
6/. Inne zobowiązania – poz. B.III. Bilansu w kwocie	zł	81 726,11
dotyczą:		
- rozliczeń z budżetem z tyt.podatku dochodowego od osób fizycznych za m-c XII/2015	zł	3 758,00
- rozliczeń z ZUS z tyt. składek ubezpiec. za m-c XII/2015	zł	7 963,24
- pozostałe rozliczenia z tytułu zakupu materiałów, energii i usług	zł	70 004,87
7/. Rozliczenia międzyokresowe po stronie pasywów w poz. B.IV.	zł	1 677 801,46
obejmują:		
- wartość otrzymanych darowizn rzeczowych i środków pieniężnych na środki trwałe w budowie w tym:		
a/ Ośr. Wrocław	zł	342 414,77
b/. Ośr. Sandomierz	zł	1 317 574,03
- darowizna prawa wieczystego użytkowania gruntu dot. Ośr. Kowary	zł	17 812,66

Fundacja nie posiada zobowiązań finansowych z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie..

Fundacja nie udzielała w roku 2015 zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.

Informacje uzupełniające do rachunku zysków i strat.

PRZYCHODY

Fundacja „Światło-Życie” nie prowadzi działalności gospodarczej. Podstawowym źródłem przychodów Fundacji są dobrowolne wpłaty ofiarodawców na cele statutowe ogólne lub ze wskazaniem celu wydatkowania. W roku 2015 Fundacja, posiadająca status organizacji pożytku publicznego osiągała przychody z tytułu wpłat 1% z rozliczenia podatku dochodowego od osób fizycznych. Fundacja realizując zadania sfery zadań publicznych prowadziła działalność statutową nieodpłatną i odpłatną. Na realizację tych zadań Fundacja otrzymała także dotacje od organizacji rządowych i samorządowych. Zadania dotyczyły przede wszystkim zorganizowania letniego wypoczynku dla dzieci i młodzieży a także zadań związanych z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i innym patologiom społecznym.

Poz.A.I.1 rachunku zysków i strat obejmuje następujące tytuły :

1/. Darowizny na działalność statutową nieodpłatną	zł	1 138 236,30
2/. Darowizny rzeczowe otrzymane dla działalności statutowej	zł	72 819,15
3/. Wpłaty darczyńców z tytułu 1% na rzecz OPP	zł	244 713,38
4/. Przychody z dotacji na realizowane zadania w ramach działalności pożytku publicznego	zł	240 395,98
 Razem przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, poz.A.I.1	zł	1 696 164,81

Poz. A.I.2. Rachunku zysków i strat w kwocie zł 482 709,00 stanowi wpłaty uczestników odpłatnych projektów sfery zadań publicznych w tym : wypoczynek dzieci i młodzieży oraz projekty związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i innym uzależnieniom.

Poz.C. Pozostałe przychody i zyski obejmują:

1/. Przychody finansowe	zł	2 068,35
2/. Przychody ze sprzedaży samochodu osobowego	zł	16 800,00
3/. Rozliczenie przychodów międzyokresowych z tyt. darowizny wieczystego użytkowania	zł	2 544,68
 Razem poz. C rachunku zysków i strat	zł	21 413,03

KOSZTY

Koszty podstawowej działalności operacyjnej poz. B rachunku wyników w kwocie zł 1 890 410,44 stanowią koszty zadań określonych statutem realizowanych w siedzibie Fundacji a także koszty funkcjonowania 23 Ośrodków Fundacji na obszarze kraju powstałych dla sprawnego realizowania zadań statutowych w terenie.

Zgodnie z założeniami załącznika nr 4 do Ustawy o rachunkowości, koszty te zostały wykazane w układzie rodzajowym i obejmują także koszty administracyjne biura zarządu Fundacji. Koszty administracyjne ogółem w roku 2015 wynoszą zł 76 876,16.

W pozostałych kosztach działalności podstawowej ujęto również kwotę udzielonych pomocy finansowych zgodnie ze statutem Fundacji zł 116 267,33.

Pozycja D. Pozostałe koszty i straty obejmuje:

1/. Koszty finansowe	zł	135,82
2/. Koszty sprzedaży samochodu osobowego	zł	13 362,77
 Razem poz.D rachunku zysków i strat	zł	13 498,59

WYNIK FINANSOWY

Fundacja „Światło-Życie” prowadzi działalność nieodpłatną i odpłatną. Przedstawiony rachunek wyników i start prezentuje przychody i koszty według tych działalności. Natomiast poniższa tabela przedstawia wynik finansowy na poszczególnych działalnościach:

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik finansowy
1	Działalność podstawowa statutowa, nieodpłatna	1 696 164,81	1 348 957,14	(+)347 207,67
2	Działalność podstawowa statutowa, odpłatna	482 709,00	541 453,30	(-) 58 744,30
3	Ogółem wynik finansowy netto na działalności podstawowej statutowej	2 178 873,81	1 890 410,44	(+) 288 463,37
4	Pozostała działalność operacyjna	21 413,03	13 498,59	(+) 7 914,44
5	Wynik finansowy netto /nadwyżka przychodów nad kosztami/	2 200 286,84	1 903 909,03	(+) 296 377,81

ZATRUDNIENIE.

Fundacja w roku 2015 zatrudniała pracowników na podstawie umów o pracę i umów cywilno-prawnych.

Średnioroczne zatrudnienie pracowników wynosiło 4,925 etatów.

Na dzień 31.12.2015 r. zatrudnionych na podstawie umów o pracę było 5 osób.

Zatrudnionych na podstawie umów cywilno-prawnych w okresie od 01.01.2015 do 31.12.2015 r. było 66 osób tj. w zarządzie i w 23 ośrodkach Fundacji na terenie całego kraju.

W roku 2016 Fundacja zamierza nadal prowadzić działalność pożytku publicznego według przyjętego statutu w ramach pozyskiwanych środków.

Katowice, dnia 30.03.2016 r.