

## Sprawozdanie finansowe dla jednostek mikro

### *Bilans sporządzony*

na dzień 31.12.2015

Harcerska Fundacja Turystyczna „Pomarańczarni”

00-459 Warszawa, ul. Myśliwiecka 6

Wiersz	AKTYWA	Stan na koniec	
1	2	2014	2015
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Wartości niematerialne i prawne*	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym środki trwałe	0,00	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>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>69918,40</b>	<b>93636,43</b>
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	4001,42	1149,18
III	Inwestycje krótkoterminowe	65916,98	92487,25
1.	Środki pieniężne*	65916,98	92487,25
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe*	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe*	0,00	0,00
	<b>Aktywa razem</b>	<b>69918,40</b>	<b>93636,43</b>
Wiersz	PASywa	Stan na koniec	
1	2	2014	2015
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, w tym:</b>	<b>69918,40</b>	<b>93636,43</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	<b>11196,98</b>	<b>11196,98</b>
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy*	<b>22765,87</b>	<b>23718,03</b>
IV	Wynik finansowy z lat ubiegłych*	<b>35955,55</b>	<b>58721,42</b>
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
III	Inne zobowiązania*	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe*	0,00	0,00
	<b>Pasywa razem</b>	<b>69918,40</b>	<b>93636,43</b>

Data sporządzenia

.....  
Podpisy

### Rachunek zysków i strat

za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015

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
<b>A.</b>	<b>Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>	57221,85	64553,64
<b>I.</b>	<b>Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:</b>	57221,85	64553,64
1.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	52426,62	60853,13
2.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	4795,23	3700,51
<b>B.</b>	<b>Koszty podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>35078,54</b>	<b>40888,25</b>
<b>I.</b>	<b>Koszty działalności pożytku publicznego</b>	<b>35078,54</b>	<b>40888,25</b>
<b>1.</b>	<b>Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego</b>	<b>22487,15</b>	<b>36023,81</b>
a)	Amortyzacja	0,00	0,00
b)	Zużycie materiałów i energii	6157,41	4665,56
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
d)	Pozostałe koszty	16329,74	31358,25
<b>2.</b>	<b>Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego</b>	<b>12591,39</b>	<b>4864,44</b>
a)	Amortyzacja	0,00	0,00
b)	Zużycie materiałów i energii	4152,42	3803,14
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	876,00	0,00
d)	Pozostałe koszty	7562,97	1061,30
<b>C.</b>	<b>Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów</b>	<b>622,56</b>	<b>52,64</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E.</b>	<b>Wynik finansowy netto ogółem</b>	<b>22765,87</b>	<b>23718,03</b>
<b>I.</b>	<b>Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)</b>	<b>22765,87</b>	<b>23718,03</b>
<b>II.</b>	<b>Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)</b>	<b>0</b>	

Data sporządzenia:

Podpis

## **Informacje ogólne:**

Harcerska Fundacja Turystyczna „Pomarańczarni”  
00-459 Warszawa, ul. Myśliwiecka 6  
KRS [0000211613](#), REGON [010824220](#)  
Pozycja 35096, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy,  
XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Sprawozdanie za rok 2015 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez fundację i nie istnieje żadne zagrożenie kontynuowania przez fundację działalności.

## **Przyjęte zasady rachunkowości**

### **I. Zasady ogólne**

1. Fundacja finansuje swoją działalność statutową poprzez realizację projektów celowych.
2. Projekty celowe mają odrębne budżety, które są planowane. Kierownicy Projektów są zobowiązani do przedstawienia budżetu swoich projektów do zatwierdzenia. W przypadku, gdy kierownik projektu jeszcze nie jest znany, budżet do zatwierdzenia może przedstawić Zarząd Fundacji bądź sekretarz Komisji Rady, która projekt opracowała.
3. Budżety projektów celowych wchodzących w Budżet Fundacji są zatwierdzane przez Radę Fundacji.
4. Fundusze na działalność Fundacji w danym roku finansowym są pozyskiwane w roku poprzedzającym, co umożliwia planowanie i realizację założonych projektów w danym roku finansowym. Środki, pozyskiwane przez Fundację w bieżącym roku finansowym są odkładane na konto lub lokatę na rok następny.
5. Fundacja nie prowadzi działalności inwestycyjnej. Dozwolone jest zakładanie bezpiecznych lokat bankowych.
6. W danym roku finansowym możliwe jest przeprowadzenie dodatkowych, innych niż ujętych w Budżecie Fundacji projektów, pod warunkiem pozyskania funduszy na ich finansowanie spoza Budżetu Fundacji (tzw. projekty samofinansujące się). W tym przypadku budżet projektu zatwierdza Zarząd Fundacji.
7. Przyjmuje się za rok finansowy Fundacji rok kalendarzowy.

### **II. Przychody Fundacji**

1. Przychody Fundacji, podlegające procesowi budżetowania, stanowią:
  - a. darowizny pieniężne wpłacane przez osoby fizyczne lub prawne na konta Fundacji,
  - b. zbiórki pieniężne,
  - c. 1% od podatku dochodowego przekazywany Fundacji za pośrednictwem Urzędów Skarbowych,
  - d. zysk z działalności odpłatnej
  - e. dotacje,

- f. przychody finansowe z odsetek od środków na kontach bankowych.
2. Przychody Fundacji, zgodnie z wolą darczyńców lub celu zbiórek pieniężnych, mogą być alokowane jako przychody ogólne Fundacji, lub jako przychody konkretnych projektów celowych. Przychody finansowe z odsetek bankowych są zawsze alokowane jako przychody ogólne Fundacji.
3. Przychodem Fundacji nie może być sprzedaż powierzchni reklamowej na stronie [www.pomaraneczarnia.org](http://www.pomaraneczarnia.org)

### **III. Budżet Fundacji**

1. Środki, które podlegają budżetowaniu na rok finansowy to:
  - a. kwoty przekazane przez darczyńców na ogólne cele statutowe,
  - b. kwoty przekazane przez darczyńców na określone projekty celowe, które Fundacja uruchomiła lub uruchomi w roku finansowym,
  - c. nadwyżki z zamkniętych projektów z roku poprzedniego,
  - d. deklarowane kwoty na projekty celowe, które będą wpływać w trakcie wykonania Budżetu
  - e. niewykorzystana rezerwa z roku ubiegłego
2. Na wartość podlegającą budżetowaniu składają się środki (punkty a do e) zliczone na dzień 30 listopada, po pokryciu strat wynikających z rozliczeń projektów z roku poprzedniego. Budżetowaniu nie podlegają deklarowane kwoty na cele ogólne Fundacji.
3. Środki te są rozdzielane na zgłoszone projekty celowe oraz kilku-procentową rezerwę. Rezerwa pozostaje do dyspozycji Zarządu Fundacji, jednak wyłącznie na koszty typu administracyjnego.
4. W Budżet Fundacji nie wchodzi projekty samo-finansujące się, ale podlegają tym samym zasadom rozliczania.
5. Propozycje budżetów projektów celowych wchodzących w Budżet Fundacji składane są do Sekretarza Komisji Finansowej, najpóźniej do 31 października.
6. Komisja Finansowa, biorąc pod uwagę Strategię oraz Plan Pracy Fundacji na dany rok, przedstawia Budżet Fundacji do uchwalenia Radzie Fundacji najpóźniej do 15 grudnia.

### **IV. Prowadzenie rachunkowości Fundacji**

1. Każdy projekt ma prowadzone oddzielne rozliczenie księgowe.
2. Za systematyczne i poprawne prowadzenie księgowości odpowiada Skarbnik Fundacji
3. Kierownicy Projektów mają prawo do wglądu w raporty księgowe wykonania swoich projektów.
4. Szczegółowe zasady rozliczania projektów, dostarczania odpowiednich dokumentów oraz innych procedur administracyjnych związanych z realizacją projektów celowych określa Zarząd Fundacji.

## Zakładowy Plan Kont

<b>Numer</b>	<b>nazwa</b>
010	środki trwałe
020	Umorzenie
100	Kasa
130	Bank - rachunek główny
131	Bank - subkonto Chata
132	Bank - subkonto rezerwowe
133	Bank - subkonto Fundusz Nagród "Non sibi"
134	Bank - subkonto rezerwowe
135	Bank - subkonto rezerwowe
138	Bank - stary PBK
139	Pieniądze w drodze
140	Lokaty
201	Należności
202	Zobowiązania zewnętrzne (z dostawcami)
230	Zobowiązania zewnętrzne (z odbiorcami)
235	Zaliczki
240	Zobowiązania z US
245	Zobowiązania z ZUS
400	Koszty działalności statutowej
407	Koszty statutowe - NKUP
409	Koszty Odpłatnej działalności
410	Koszty Administracyjne
420	Koszty Wynagrodzeń
701	Przychody od darczyńców - pieniądze
702	Przychody od darczyńców - rzeczowe
709	Przychody z odpłatnej działalności statutowej
703	Przychody od darczyńców - usługi
710	Przychody finansowe
800	Fundusz Statutowy
820	Rozliczenie Wyniku Finansowego
845	PPO
860	Wynik Finansowy

## Informacje uzupełniające do bilansu:

*Informacja Dodatkowa*

*stan na 31/12/2015*

---

### Stan środków pieniężnych na 31/12/2015

---

	kasa:	4 754,55
	rachunki bankowe:	27 732,70
	lokaty	60 000,00
	<b>RAZEM:</b>	<b>92 487,25</b>
	<b>SUMA ŚP:</b>	<b>92 487,25</b>

---

### Koszty w roku obrotowym

---

#### 1. Koszty realizacji zadań statutowych

	Chata - utrzymanie i remonty	6 488,80
	Remont Batorego	30 000,00
	Szczep	2 177,25
	IT	258,30
	Nagroda Non Sibi	1 000,00
	Kalendarz	114,30
	Inne	749,65
	<b>RAZEM:</b>	<b>40 665,30</b>

#### 2. Pozostałe koszty

	Administracja	99,95
	<b>RAZEM:</b>	<b>99,95</b>

**SUMA KOSZTÓW: 40 888,25**

---

### Przychody w roku obrotowym

---

#### 1. Przychody realizacji zadań statutowych

	darowizny	3 266,82
	z odpłatnej działalności	3 700,51
	wpłaty z tytułu 1%	57 586,31
	<b>RAZEM:</b>	<b>64 553,64</b>

#### 2. Przychody Finansowe

	Odsetki bankowe	52,60
	zysk z lat ubiegłych	0,04
	<b>RAZEM:</b>	<b>52,64</b>

**SUMA  
PRZYCHODÓW: 64 606,28**

---

### Rachunek główny w VWB, nr konta 21 2130 0004 2001 0362 0879 0001

W 2015 roku Fundacja nie prowadziła działalności gospodarczej

W 2015 roku Fundacja prowadziła odpłatną działalność organizacji pożytku publicznego

Fundacja nie zatrudniała pracowników

Wszystkie osoby uczestniczące w pracach Fundacji działają społecznie