

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2016 DO 31.12.2016

## **Fundacja ROSA**

ul. Ołtaszyńska 7, 53-010 Wrocław

NIP: 773-232-21-26

Fundacja ROSA

NSP

RS

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### 1. Oświadczenie Zarządu

Stosownie do artykułu 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r., poz. 1047), zwanej w dalszej części ustawą o rachunkowości, Fundacja ROSA przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31.12.2016 r., na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r.,
- Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

### 2. Nazwa, siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki, wskazanie sądu lub innego organu prowadzącego rejestr

Dane jednostki:

- nazwa: Fundacja ROSA
- siedziba: ul. Oltaszyńska 7, 53-010 Wrocław
- REGON: 592287129
- NIP: 773-232-21-26
- status: od dnia 04.04.2005r. Fundacja ROSA posiada status organizacji pożytku publicznego.
- Celem Fundacji jest popieranie wszechstronnego rozwoju i edukacji społeczeństwa, a zwłaszcza działalności społecznej, informacyjnej, wychowawczo-pedagogicznej, oświatowej oraz działalności mającej na celu wsparcie potrzebujących.

Celami Fundacji są również:

- a) integracja i reintegracja społeczna i zawodowa,
- b) pomoc społeczna, w tym w szczególności pomocy rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywania szans tych rodzin i osób,
- c) nauka, edukacja, oświata i wychowanie,
- d) wspieranie rodzin i systemu pieczy zastępczej,
- e) działalność charytatywna i dobroczynność,
- f) ochrona i promocja zdrowia,
- g) działalność na rzecz osób niepełnosprawnych,
- h) promocja zatrudnienia i aktywizacji zawodowej, w szczególności osób pozostających bez pracy i zagrożonych zwolnieniem z pracy,
- i) działalność na rzecz równych praw kobiet i mężczyzn,

- i) działalność na rzecz osób starszych i w wieku emerytalnym,
- k) działalność wspomagająca rozwój gospodarczy, w tym w szczególności wsparcie przedsiębiorczości i ekonomii społecznej,
- l) działalność wspomagająca rozwój techniki, wynalazczości i innowacyjności oraz rozpowszechnianie i wdrażanie nowych rozwiązań technicznych w praktyce gospodarczej,
- m) działalność wspomagająca rozwój wspólnot i społeczności lokalnych,
- n) kultura, sztuka, ochrona dóbr kultury i dziedzictwa narodowego,
- o) kultura fizyczna i sport,
- p) ekologia, ochrona środowiska i zwierząt,
- q) turystyka i krajoznawstwo,
- r) upowszechnianie i ochrona wolności i praw człowieka oraz swobód obywatelskich, a także działania wspomagające rozwój demokracji,
- s) działalności na rzecz integracji europejskiej oraz rozwijania kontaktów i współpracy między społeczeństwami,
- t) wspieranie wolontariatu,
- u) przeciwdziałanie uzależnieniom i patologiom społecznym,
- v) pomoc prawna i obywatelska,
- w) kult religijny, w tym m.in. wspieranie chrześcijaństwa.

- Fundacja prowadzi od 2012 roku działalność gospodarczą, której główny przedmiot działalności stanowi działalność związana z bazami danych oraz działalność agencji reklamowych, a także działalność handlowa. Dochody osiągnięte z tej działalności w całości przekazywane są na realizację celów statutowych.
- Fundacja ROSA wpisana jest do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej oraz do Rejestru Przedsiębiorców, prowadzonego przez Krajowy Rejestr Sądowy pod numerem 00000207472.

Funkcjonowanie Fundacji ROSA regulują:

- Statut,
- Ustawa z dn. 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach (Dz. U. z 2016 r., poz. 40)

Fundacja, z uwagi na posiadany status organizacji pożytku publicznego stosuje:

- Ustawę z dn. 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2016 r., poz. 1817),
- Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 12 lutego 2013r. w sprawie wzorów rocznego sprawozdania merytorycznego oraz rocznego uproszczonego sprawozdania merytorycznego z działalności organizacji pożytku publicznego (Dz. U. z 2013 r., poz. 234).

Fundacja zobligowana jest do stosowania ustawy o rachunkowości regulującej księgowo-finansowe aspekty prowadzonej działalności.

Fundacja, jako organizacja pożytku publicznego, podlega specjalnemu nadzorowi właściwego ministra. Zgodnie z art. 28 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie nad

działalnością organizacji pożytku publicznego w zakresie korzystania z uprawnień wynikających z tej ustawy nadzór sprawuje minister rodziny, pracy i polityki społecznej.

### **3. Czas trwania działalności jednostki**

Czas trwania Fundacji jest nieograniczony.

### **4. Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Fundacja prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2016 r. i kończący się 31.12.2016 r.

### **5. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**

W skład Fundacji nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

### **6. Założenie kontynuacji działalności statutowej i gospodarczej**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania przez Fundację działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Fundację działalności.

### **7. Zasady (polityka) rachunkowości**

Fundacja prowadzi księgi rachunkowe stosując zasady określone ustawą o rachunkowości. W celu jasnego i szczegółowego przyjęcia określonych zasad rachunkowości dokonano wyboru zasad i metod oraz sposobów prowadzenia ksiąg rachunkowych, spośród dopuszczonych ww. ustawą.

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości, z tym że:

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o dokonane odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powyżej 3.500,00 zł dokonuje się odpisów amortyzacyjnych przy zastosowaniu metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania, według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 1.500,00 zł do 3.500,00 zł są wprowadzane do ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych i umarzane są w 100% w miesiącu oddania ich do używania.

Materiały i towary wyceniane są według ceny zakupu. Przyjęta metoda zakłada, że koszty bezpośrednio związane z zakupem, koszty transportu, załadunku, składowania,

przystosowania składnika aktywów do stanu zdanego do użytku, zwiększają koszty bieżącego okresu oraz nie zmniejszają to stanu aktywów oraz wyniku finansowego Fundacji.

Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, tj. po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty, a ponadto dla tych należności, których termin wymagalności zapłaty na dzień bilansowy przekroczył:

- a) 180 dni - odpis w wysokości 50%,
- b) 365 dni - odpis w wysokości 100%.

Środki pieniężne w walucie polskiej wycenia się wg wartości nominalnej.

Fundusze własne ujęto w księgach rachunkowych w wartości nominalnej wg ich rodzajów zgodnie z zasadami określonymi w przepisach prawa.

Fundusz statutowy wykazano w wysokości wkładów właścicielskich powiększonych o zyski z lat ubiegłych.

Rezerwy na zobowiązania tworzy się w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów występują w przypadku: ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych (rozliczenia międzyokresowe czynne) lub kwoty zaliczane do kosztów okresu bieżącego pomimo, iż ich pokrycie nastąpi w przyszłym okresie sprawozdawczym (biernie rozliczenia międzyokresowe). Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dokonywane są stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim:

- Składki na ubezpieczenia majątkowe
- Prenumeraty
- Koszty poniesione lecz dotyczące późniejszych okresów.

W związku ze specyfiką prowadzonej działalności Fundacja może tworzyć w ramach rozliczeń międzyokresowych biernych rezerwy na koszty związane z realizacją projektów prowadzonych w ramach działalności statutowej finansowanych ze środków pozyskanych z 1%. Rezerwy te są szacowane zgodnie z KSR 6, ustalane w drodze osądu, na podstawie wiarygodnych informacji przy zastosowaniu właściwych w danych warunkach metod szacunku, takich jak prawdopodobne choć niepewne w przyszłości koszty realizacji projektu dla każdego z podmiotów objętych pomocą na podstawie obowiązujących regulaminów. Weryfikacja wartości szacunkowych następuje co najmniej raz w roku nie później niż na dzień bilansowy. Rezerwy umowane są jako długoterminowe lub krótkoterminowe w zależności od określonej regulaminem długości trwania danego projektu.

Zgodnie z art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości Fundacja rezygnuje z tworzenia rezerw i ustalania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Zobowiązania Fundacji wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Uwzględniając specyfikę swojej działalności, rachunek zysków i strat został poszerzony o działalność statutową, będącą działalnością podstawową Fundacji. W sporządzonym rachunku prezentowane są odrębnie przychody z działalności statutowej oraz z działalności gospodarczej wraz z wynikiem osiągniętym na poszczególnych rodzajach działalności.

Koszty, których Fundacja nie jest w stanie jednoznacznie przyporządkować do działalności nieodpłatnej, odpłatnej i gospodarczej księgowane są w trakcie roku obrotowego na kontach zespołu „4”, a następnie na koniec roku obrotowego zostają przeksięgowane na konta poszczególnych typów działalności, tj. nieodpłatnej, odpłatnej i gospodarczej zgodnie z proporcją obliczaną na podstawie poniższych wzorów:

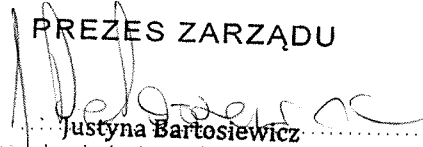
$$\text{dla działalności nieodpłatnej} = \frac{\text{przychód z działalności nieodpłatnej}}{\text{wszystkie przychody z działalności podstawowej}} \cdot 100\% ;$$

$$\text{dla działalności odpłatnej} = \frac{\text{przychód z działalności odpłatnej}}{\text{wszystkie przychody z działalności podstawowej}} \cdot 100\% ;$$

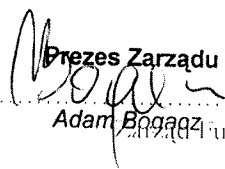
$$\text{dla działalności gospodarczej} = \frac{\text{przychód z działalności gospodarczej}}{\text{wszystkie przychody z działalności podstawowej}} \cdot 100\% .$$

Katowice, 31 styczeń 2017 r.

**PREZES ZARZĄDU**

  
.....  
**Justyna Bartosiewicz**  
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

**Prezes Zarządu**

  
.....  
**Adam Bogacz**  
Zarząd Fundacji

**GRUPA ASES - RACHUNKOWOŚĆ, FINANSE,  
ZARZĄDZANIE Sp. z o.o.**

ul. Michała Gierlotki 8, 40-688 Katowice  
NIP 954-276-15-27, REGON 353401249

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
<b>A. AKTYWA TRWAŁE:</b>	<b>45.334,09</b>	<b>63.053,44</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>42.854,09</b>	<b>60.253,44</b>
1. Środki trwałe	42.854,09	60.253,44
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu	21.718,40	29.948,39
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie	21.135,69	30.305,05
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2.480,00</b>	<b>2.800,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		

Asp

21

2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2.480,00	2.800,00
------------------------------------	----------	----------

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>4.310.656,36</b>	<b>4.402.984,14</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>30.625,29</b>	<b>188,24</b>
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		162,60
4. Towary	30.625,29	25,64
5. Zaliczki na dostawy		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>39.853,29</b>	<b>899.406,95</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	39.853,29	899.406,95
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2.765,93	37.430,83
- do 12 miesięcy	2.765,93	37.430,83
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	36.894,49	840.278,13
c) inne	192,87	21.697,99
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>4.234.777,29</b>	<b>3.498.143,84</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4.234.777,29	3.498.143,84
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	19.463,01	19.463,01
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	19.463,01	19.463,01
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4.215.314,28	3.478.680,83
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4.215.314,28	3.478.680,83
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>5.400,49</b>	<b>5.245,11</b>

Mzop

WJ



C. NALEŻNI WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
<b>AKTYWA OGÓLEM</b>	<b>4.355.990,45</b>	<b>4.466.037,58</b>

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>3.485.177,61</b>	<b>-6.341.790,20</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6.225.432,20	6.225.432,20
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1.942,65	1.942,65
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12.569.165,05	-1.133.614,67
VI. Zysk (strata) netto	9.826.967,81	-11.435.559,38
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>870.812,84</b>	<b>10.807.827,78</b>
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	57.325,72	10.161.488,94
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka		

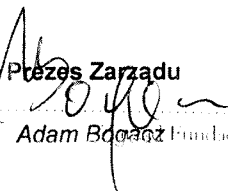
posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	57.325,72	10.161.488,94
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	33.533,42	152.660,76
- do 12 miesięcy	33.533,42	152.660,76
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania weksłowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	21.286,08	18.626,83
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	2.506,22	9.990.201,35
3. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>813.487,12</b>	<b>646.338,84</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		646.338,84
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	813.487,12	646.338,84
<b>PASYWA OGÓLEM</b>	<b>4.355.990,45</b>	<b>4.466.037,58</b>

Katowice, 31 stycznia 2017 r.

**PREZES ZARZĄDU**

  
**Justyna Bartosiiewicz**  
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

**Prezes Zarządu**

  
**Adam Bogacz** Fundacja

**GRUPA ASES - RACHUNKOWOŚĆ, FINANSE,  
ZARZĄDZANIE Sp. z o.o.**

ul. Michała Gierlotki 8, 40-688 Katowice  
NIP 954-276-15-27, REGON 353401249

Wyszczególnienie	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b>	<b>16.300,96</b>	<b>42.604,23</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	16.300,96	42.604,23
II. Zmiana stanu produktów		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>1.017,87</b>	<b>40.966,72</b>
I. Amortyzacja	13,48	41,83
II. Zużycie materiałów i energii	31,14	279,16
III. Usługi obce	522,19	7.099,24
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,75	8,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	260,11	1.434,85
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	10,93	1.288,59
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16,67	18.660,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	162,60	12.154,35
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>15.283,09</b>	<b>1.637,51</b>
<b>D. PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ NIEODPŁATNEJ I ZRÓWNANIE Z NIMI, W TYM:</b>	<b>12.334.243,35</b>	<b>10.455.529,73</b>
I. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	12.334.243,35	10.455.529,73
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie)		
<b>E. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ NIEODPŁATNEJ</b>	<b>2.779.233,41</b>	<b>22.145.453,11</b>
I. Amortyzacja	17.385,88	19.263,45
II. Zużycie materiałów i energii	184.343,12	133.778,82
III. Usługi obce	1.310.988,82	2.247.128,63
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1.028,67	1.979,51
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	615.274,29	988.671,66
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	76.000,93	131.126,74
- emerytalne	36.415,26	63.845,93
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	574.211,70	18.623.504,30
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>F. WYNIK DODATNI (WYNIK UJEMNY) Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ NIEODPŁATNEJ (D-E)</b>	<b>9.555.009,94</b>	<b>-11.689.923,38</b>
<b>G. PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ ODPŁATNEJ I ZRÓWNANIE Z NIMI, W TYM:</b>	<b>97,15</b>	<b>16.548,26</b>
I. Przychody z działalności statutowej odpłatnej	97,15	16.548,26
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie)		
<b>H. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ ODPŁATNEJ</b>	<b>385,06</b>	<b>96.679,65</b>
I. Amortyzacja		891,32
II. Zużycie materiałów i energii		1.866,02
III. Usługi obce	359,42	58.269,18
IV. Podatki i opłaty, w tym:		43,11
- podatek akcyzowy		0,00
V. Wynagrodzenia		559,94
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym		73,59

104

- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		13.880,13
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	25,64	21.096,36
<b>I. WYNIK DODATNI (WYNIK UJEMNY) Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ ODPLATNEJ (G-II)</b>	<b>-287,91</b>	<b>-80.131,39</b>
<b>J. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ (C+F+I)</b>	<b>9.570.005,12</b>	<b>-11.768.417,26</b>
<b>K. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>1.557,70</b>	<b>47.075,54</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	1.557,70	47.075,54
<b>L. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>217,20</b>	<b>2.766,79</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	217,20	2.766,79
<b>M. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (J+K-L)</b>	<b>9.571.345,62</b>	<b>-11.724.108,51</b>
<b>N. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>256.808,60</b>	<b>289.498,88</b>
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:	9.992,26	26.992,28
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	246.809,34	262.506,60
V. Inne		
<b>O. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>1.186,41</b>	<b>938,75</b>
I. Odsetki, w tym:	34,52	57,45
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	1.151,89	881,30
<b>P. ZYSK (STRATA) BRUTTO (M+N-O)</b>	<b>9.826.967,81</b>	<b>-11.435.548,38</b>
<b>R. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>2,00</b>
<b>S. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>		<b>0,00</b>
<b>T. ZYSK (STRATA) NETTO (P-R-S)</b>	<b>9.826.967,81</b>	<b>-11.435.550,38</b>

Katowice, 31 stycznia 2017 r.

**PREZES ZARZĄDU**

*Justyna Bartosiewicz*

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

**Prezes Zarządu**

*Adam Bobasz*

Zarząd Fundacji

**GRUPA ASES - RACHUNKOWOŚĆ, FINANSE,  
ZARZĄDZANIE Sp. z o.o.**

ul. Michała Gierlotki 8, 40-688 Katowice  
NIP 954-276-15-27, REGON 353401249

## 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1. Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	69.835,62	0,00	107.553,58	177.389,20
a) Zwiększenia, w tym:						
- Nabycie						
b) Zmniejszenia, w tym:						
- Inne						
2. Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	69.835,62	0,00	107.553,58	177.389,20
3. Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	39.887,23	0,00	77.248,53	117.135,76
a) Zwiększenia			8.229,99		9.169,36	17.399,35
- Amortyzacja			8.229,99		9.169,36	17.399,35
b) Zmniejszenia, w tym:						
- Inne						
4. Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	48.117,22	0,00	86.417,89	134.535,11
5. Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	29.948,39	0,00	30.305,05	60.253,44
6. Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	21.718,40	0,00	21.135,69	42.854,09

- 2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych [NIE DOTYCZY]
- 3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 [NIE DOTYCZY]
- 4) Wartość gruntów użytkowanych wieczystość [NIE DOTYCZY]
- 5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

W 2016 roku Fundacja korzystała, na podstawie umowy najmu, z lokalu o powierzchni 98 m<sup>2</sup>. Według informacji od właściciela lokalu, wartość wyodrębnionej części budynku, jaką wynajmuje Fundacja wynosi w przybliżeniu 660.700 zł.

W ramach leasingu operacyjnego Fundacja w ciągu 2016 roku użytkowała samochód osobowy Ford Transit Custom. Jego wartość wynikająca z faktury zakupu wystawionej na leasingodawcę wynosi 116.261,00 zł.

- 6) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają [NIE DOTYCZY]
- 7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego [NIE DOTYCZY]
- 8) Dane o strukturze kapitału podstawowego

Fundusz statutowy Fundacji obejmuje fundusz założycielski o wartości 4.000,00 zł oraz przeznaczone na fundusz statutowy, zgodnie z uchwałami Rady Fundacji, zyski Fundacji z lat ubiegłych o łącznej wysokości 7.619.336,80 zł. Fundusz statutowy, zgodnie z uchwałą Rady Fundacji, został pomniejszony o ujemny wynik z 2013 r. w kwocie 1.397.904,60 zł.

Łączna wartość funduszu statutowego Fundacji na dzień 31.12.2016 roku wynosiła 6.225.432,20 zł.

- 9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Fundacja posiada fundusz zapasowy o wartości 1.942,65 zł, który w ciągu 2016 roku nie uległ zmianie.

- 10) Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd Fundacji zaproponował przeznaczenie zysku z 2016 rok na pokrycie ujemnego wyniku finansowego lat ubiegłych.

- 11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym [NIE DOTYCZY]
- 12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty przedstawionym w tabeli

Lp	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności				Razem
		do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
		stan na				
		31.12.2016	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2016	
1.	Jednostek powiązanych:					
2.	Pozostałych jednostek:	57.325,72				57.325,72
	a) z tytułu dostaw i usług	33.533,42				33.533,42
	b) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	21.286,08				21.286,08

12/2016

	inne	2.506,22				2.506,22
3.	Razem	57.325,72	0,00	0,00	0,00	57.325,72

13) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)  
[NIE DOTYCZY],

14) Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	5.400,49	5.245,11
Licencje		1.062,68
Faktura zakupu dotycząca raty leasingowej za styczeń 2017	1.959,93	
Polisa ubezpieczeniowa	2.784,20	3.394,11
Prawo ochronne na znak towarowy	320,00	320,00
Domeny	336,36	128,90
Pozostałe		339,42
2. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	2.480,00	2.800,00
Prawo ochronne na znak towarowy	2.480,00	2.800,00
3. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	813.487,12	646.338,84
Rezerwa na koszty projektu Twoja Szkoła	813.487,12	646.338,84

15) W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

W bilansie w aktywach trwałych Fundacji w poz. V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe zostało wykazane 10-letnie prawo ochronne na znak towarowy o wartości 2.480,00, które w aktywach obrotowych zostało ujęte w poz. IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w wysokości 320,00 zł.

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń [NIE DOTYCZY]

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej [NIE DOTYCZY]

## 2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	300,96	22.548,13
a) eksport		
b) wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru		

*Asp*

*2*

c) kraj	300,96	22.548,13
<b>2. Przychody netto ze sprzedaży usług</b>	<b>16.000,00</b>	<b>20.056,10</b>
a) eksport		
b) wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru		
c) kraj	16.000,00	20.056,10
<b>3. Przychody ze sprzedaży towarów</b>	<b>97,15</b>	<b>16.548,26</b>
a) eksport		
b) wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru		
c) kraj	97,15	16.548,26
<b>4. Przychody ze sprzedaży materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) eksport		
b) wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru		
c) kraj		
<b>Razem przychody netto ze sprzedaży</b>	<b>16.398,11</b>	<b>59.152,49</b>
a) eksport		
b) wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru		
c) kraj	16.398,11	59.152,49

Przychody ze sprzedaży towarów obejmują przychody osiągnięte w ramach działalności odpłatnej, zaś przychody ze sprzedaży produktów i usług obejmują przychody osiągnięte w ramach działalności gospodarczej. W styczniu 2016 roku Fundacja zakończyła działalność polegającą na sprzedaży towarów (działalność odpłatną).

- 2) 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]
- 3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych [NIE DOTYCZY]
- 4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów [NIE DOTYCZY]
- 5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym [NIE DOTYCZY]
- 6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wyszczególnienie	01.01.2016 - 31.12.2016
1. Wynik finansowy brutto	9.826.967,81
2. Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	2.780.637,02
- koszty działalności statutowej nieodpłatnej	2.779.233,41
- pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe dotyczące działalności nieodpłatnej	1.403,61
3. Zwiększenia kosztów podatkowych	
4. Przychody niebędące przychodami podatkowymi, w tym:	246.809,82
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	246.809,34
- różnice z zaokrąglenia deklaracji VAT	0,48
5. Zmniejszenia przychodów podatkowych, które stanowiły przychód bilansowy w roku ubiegłym	188,24
6. Dochód /strata	12.360.606,77
7. Odliczenia od dochodu	
8. Podstawa opodatkowania	
9. Podatek według stawki 19%	
10. Odliczenia od podatku	



11 Podatek należny	
12 Razem obciążenie wyniku brutto	

- 7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie roku obrotowym [NIE DOTYCZY]
- 8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym [NIE DOTYCZY]
- 9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska [NIE DOTYCZY]
- 10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie [NIE DOTYCZY]
- 11) Struktura zrealizowanych przychodów z działalności statutowej nieodpłatnej według źródeł pochodzenia przychodów

Wyszczególnienie	2016 r.	2015 r.
Przychody z działalności statutowej, z tego:	12.334.243,35	10.455.529,73
1. Wpłaty z tytułu I <sup>o</sup>	12.223.246,25	10.414.934,95
2. Darowizny pieniężne	20.271,40	12.038,24
3. Zbiórki publiczne	725,70	556,54
4. Dotacje	90.000,00	28.000,00

12) Struktura kosztów działalności statutowej

Wyszczególnienie	2016 r.	2015 r.
1. Podstawowe koszty działalności statutowej	2.191.681,05	21.106.225,98
2. Koszty prowadzenia kampanii promocyjnej lub reklamowe związane z pozyskaniem I <sup>o</sup>	587.552,36	1.039.227,13
Razem	2.779.233,41	22.145.453,11

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny [NIE DOTYCZY].

4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych [NIE DOTYCZY].

5. Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

W 2015 roku Fundacja ROSA zawarła z Fundacją Sensoria, z siedzibą we Wrocławiu, umowę o strategicznym działaniu. Umowa została zawarta w oparciu o koncepcję dążącą do efektywniejszej realizacji rozszanych celów prowadzonej przez nie działalności statutowej. W umowie zostały określone warunki i zasady współpracy w zakresie przeprowadzania wspólnych akcji i działań, które będą realizowane w okresie wieloletnim.

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi [NIE DOTYCZY]

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym
Pracownicy umysłowi	3,67
W tym pracownicy przebywający na urlopie wychowawczym	0,5
Ogółem	3,67

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy

Wyszczególnienie	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
I. Wynagrodzenia wypłacone	132.250,00	138.000,00
a) Zarząd	132.250,00	138.000,00
b) Rada nadzorcza		
c) Organy administrujące		

5) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty [NIE DOTYCZY],

6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy [NIE DOTYCZY].

## 6. Informacje o szczególnych zdarzeniach

1) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty [NIE DOTYCZY],

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki [NIE DOTYCZY]

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości [NIE DOTYCZY]

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy [NIE DOTYCZY]

## 7. Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych