

**BILANS na dzień 31.12.2015**

AKTYWA	Stan na	
	początek roku	koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe, w tym:</b>	<b>275 920,54</b>	<b>503 220,19</b>
– środki trwałe	275 920,54	503 220,19
<b>B. Aktywa obrotowe, w tym:</b>	<b>336 025,80</b>	<b>1 244 249,39</b>
– zapasy	0,00	0,00
– należności krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>Aktywa razem</b>	<b>611 946,34</b>	<b>1 747 469,58</b>

PASywa	Stan na	
	początek roku	koniec roku
<b>A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:</b>	<b>611 946,34</b>	<b>1 738 829,58</b>
– kapitał (fundusz) podstawowy	1 000,00	1 000,00
– należne wpłaty na kapitał odstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>8 640,00</b>
– rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
– zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>611 946,34</b>	<b>1 747 469,58</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za rok 2015**

	Rok poprzedni*	Rok bieżący
<b>A. Przychody podstawowej działalności peracyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów</b>	<b>826 476,64</b>	<b>1 921 820,08</b>
<b>B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej:</b>	<b>218 606,43</b>	<b>198 119,95</b>
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	92 336,81	74 233,49
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
IV. Pozostałe koszty	126 269,62	123 886,46
<b>C. Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów</b>	<b>5 239,99</b>	<b>14 129,45</b>
<b>D. Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów</b>	<b>2 163,86</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Podatek dochodowy</b>		
<b>G. Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E), w tym:</b>	<b>610 946,34</b>	<b>1 737 829,58</b>
I. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	610 946,34	1 737 829,58
II. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)		

\* po przekształceniu

**INFORMACJA DODATKOWA**  
Do sprawozdania finansowego  
**Polska Fundacja Medytacji Vipassana**  
za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015

**Polska Fundacja Medytacji Vipassana** powstała w 2010 roku. Do rejestru Stowarzyszeń i innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej zostało wpisane w Krajowym Rejestrze Sądowym WA.XIII pod numerem KRS 0000370893 dnia 23.11.2010r.

**Księgi rachunkowe** Fundacja prowadzi we własnym zakresie na podstawie umowy o wolontariat przez Annę Świecką.

Przyjęty został **rok obrotowy** pokrywający się z rokiem kalendarzowym.

**Ewidencję księgową** prowadzi się metodą komputerową za pomocą programu LeftHand (Windows).

**Celem Fundacji** jest szerzenie idei rozwoju społeczeństwa obywatelskiego, równego statusu kobiet i mężczyzn oraz pokojowego rozwoju społeczeństw poprzez rozwój jednostki. Cele Fundacja realizuje poprzez organizowanie kursów medytacji Vipassana.

### **I. Opis stosowanych zasad rachunkowości.**

Ustalono zasady rachunkowości na rok 2015 w oparciu o Ustawę o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późn. zmianami.

#### **Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych**

Materiały zaliczane są w koszty w momencie wydania do kosztów zużycia materiałów i energii. Na dzień nabycia materiały są wyceniane według ceny nabycia, brutto.

#### **Środki trwałe**

Wartość początkowa środków trwałych ujmowana jest w wysokości ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Wartość początkowa zawiera nie podlegający odliczeniu podatek VAT. Środki trwałe o wartości poniżej 1500zł w cenie nabycia są ujmowane bezpośrednio w kosztach materiałów i energii.

#### **Należności i zobowiązania**

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

#### **Środki pieniężne**

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

#### **Fundusz własny**

W tej pozycji bilansu wykazywana jest wielkość funduszu statutowego powiększona lub pomniejszona o wynik finansowy. Fundusz statutowy jest to fundusz podstawowy

jednostki, tworzony na podstawie przepisów prawa i statutu jednostki, przeznaczony na finansowanie jej działalności statutowej.

Wynik finansowy w rachunku zysków i strat zwiększa przychody lub koszty w następnym roku obrotowym.

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację.

## II. Uzupelniające dane o sprawozdaniu finansowym

1. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Fundacja powiększyła przychody z 2014 roku o nadwyżkę przychodów nad kosztami z lat ubiegłych w kwocie 580 611,31 zł oraz zaprezentowała koszty wynajmu w kwocie 124 170,74 zł w kosztach zużycia materiałów i energii zamiast kosztach pozostałych.

### Tabela zmian bilansu otwarcia:

	przed przekształceniem	po przekształceniu:	zmiana
<b>A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi:</b>	<b>245 865,33</b>	<b>826 476,64</b>	<b>580 611,31</b>
<b>B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej:</b>	<b>218 606,43</b>	<b>218 606,43</b>	<b>0,00</b>
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	216 507,55	92 336,81	-124 170,74
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe koszty	2 098,88	126 269,62	124 170,74
<b>C. Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów</b>	<b>5 239,99</b>	<b>5 239,99</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów</b>	<b>2 163,86</b>	<b>2 163,86</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Podatek dochodowy</b>			<b>0,00</b>
<b>G. Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-</b>	<b>30 335,03</b>	<b>610 946,34</b>	<b>580 611,31</b>
I. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wa	30 335,03	610 946,34	580 611,31

2. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości aktywów trwałych:

Wartość gruntu na 31.12.2015 wynosi: **265 096,54 zł**

Pozostałe środki trwałe składają się z nakładów na budowę ośrodka w wysokości **238 123,65 zł**

3. Zobowiązania składają się z zobowiązań w stosunku do Urzędu Skarbowego z tytułu podatku PIT

4. Struktura przychodów i kosztów w 2015 roku:

Pozycja RZiS	2015
<b>A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi:</b>	<b>1 921 820,08</b>
Darowizny na działalność podstawową	278 204,09
Darowizny na budowę ośrodka	1 032 669,65
Wynik lat ubiegłych	610 946,34
<b>B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej:</b>	<b>198 119,95</b>
<b>II. Zużycie materiałów i energii</b>	<b>74 233,49</b>
Koszty kursów wyżywienie i art. gospodarcze	61 511,78
Pozostałe koszty organizacji kursów	7 771,43
<b>IV. Pozostałe koszty</b>	<b>123 886,46</b>
Koszty kursów -wynajem ośrodka	114 407,32
Koszty usług obcych	7 986,44
Koszty bankowe	1 492,70
<b>C. Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów</b>	<b>14 129,45</b>
Przychody finansowe odsetki	13 122,37
Różnice kursowe	1 007,08
<b>G. Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E), w tym:</b>	<b>1 737 829,58</b>
I. Nadwyżka przychodów nad kosztami	1 737 829,58

5. Propozycje co do sposobu zagospodarowania zysku za rok obrotowy.  
Nadwyżka przychodów nad kosztami zwiększy przychody Fundacji w 2016 roku.

Warszawa, dnia 14 maja 2016

**Sporządzający:**  
Anna Świąćka

**Zatwierdzający:**  
**Zarząd**

Beata Harenda

Dominika Jarkowska

Jakub Machałek

Małgorzata Meller

Anna Podgórska

Marcin Śmigiel

Małgorzata Ziembicka

**Zatwierdzający:**  
**Rada Fundacji**

Małgorzata Myć

Edith Nothnagel

Klaus Nothnagel

Michael Vatter