

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1) nazwa i siedziba organizacji

FUNDACJA POLSKIE FORUM MIGRACYJNE  
05-080 IZABELIN  
ORŁA BIAŁEGO 44 A  
0000272075

## 2) czas trwania działalności organizacji, jeżeli jest ograniczony

## 3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

1 stycznia 2016 - 31 grudnia 2016

## 4) czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

## 5) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie przygotowano z założeniem kontynuacji działalności przez Fundację w przyszłości. Uwarunkowania pracy Fundacji stały się jednak w ostatnich latach nieprzewidywalne i ulegają gwałtownym zmianom. Wpływa na ten stan rzeczy dynamiczna sytuacja migracyjna w Polsce i Europie oraz silne uzależnienie warunków pracy od czynników politycznych.

## 6) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, prosimy wskazać, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz prosimy wskazać zastosowaną metodę rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

## 7) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się według następujących zasad:

- środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w budowie wg cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia,
- zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty,
- udziały i akcje własne - według cen nabycia,
- kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, o wartości początkowej do 3500 zł, odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności, której mają służyć, jako zużycie materiałów.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok i wartości powyżej 3500 zł zalicza się do środków trwałych. Amortyzowane są metodą liniową według zasad i stawek podatkowych.

Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej nie przekraczającej kwoty 3500 zł odpisuje się jednorazowo w koszty. Pozostałe wartości niematerialne i prawne amortyzuje się według zasad i stawek podatkowych.

Sporządzono dnia:



# BILANS

sporządzony na dzień: 2016-12-31

		Stan na	
		2016-01-01	2016-12-31
	<b>AKTYWA</b>		
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00
2	Wartość firmy	0.00	0.00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0.00	0.00
1	Środki trwałe	0.00	0.00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0.00	0.00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0.00	0.00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0.00	0.00
d)	środki transportu	0.00	0.00
e)	inne środki trwałe	0.00	0.00
2	Środki trwałe w budowie	0.00	0.00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00
III	Należności długoterminowe	0.00	0.00
1	Od jednostek powiązanych	0.00	0.00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3	Od jednostek pozostałych	0.00	0.00
IV	Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
1	Nieruchomości	0.00	0.00
2	Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
a)	w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
	- udziały lub akcje	0.00	0.00
	- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
	- udzielone pożyczki	0.00	0.00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
	- udziały lub akcje	0.00	0.00
	- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
	- udzielone pożyczki	0.00	0.00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
c)	w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
	- udziały lub akcje	0.00	0.00
	- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
	- udzielone pożyczki	0.00	0.00



	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>31,446.44</b>	<b>36,636.53</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1	Materiały	0.00	0.00
2	Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00
3	Produkty gotowe	0.00	0.00
4	Towary	0.00	0.00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0.00	0.00
II	Należności krótkoterminowe	28,873.80	28,614.25
1	Należności od jednostek powiązanych	28,873.80	28,614.25
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	28,873.80	28,614.25
	- do 12 miesięcy	28,873.80	28,614.25
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b)	inne	0.00	0.00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0.00	0.00
	- do 12 miesięcy	0.00	0.00
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b)	inne	0.00	0.00
3	Należności od pozostałych jednostek	0.00	0.00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0.00	0.00
	- do 12 miesięcy	0.00	0.00
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0.00	0.00
c)	inne	0.00	0.00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
III	Inwestycje krótkoterminowe	2,572.64	8,022.28
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2,572.64	8,022.28
a)	w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
	- udziały lub akcje	0.00	0.00
	- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
	- udzielone pożyczki	0.00	0.00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b)	w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
	- udziały lub akcje	0.00	0.00
	- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
	- udzielone pożyczki	0.00	0.00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2,572.64	8,022.28
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2,572.64	8,022.28



	- inne środki pieniężne	0.00	0.00
	- inne aktywa pieniężne	0.00	0.00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>AKTYWA razem</b>	<b>31,446.44</b>	<b>36,636.53</b>
	<b>PASYWA</b>		
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-69,765.51</b>	<b>-63,730.21</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2,000.00	2,000.00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0.00	0.00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0.00	0.00
	- tworzone zgodnie z umową (statusem) spółki	0.00	0.00
	- na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-71,765.51	-65,730.21
VII	Zysk (strata) netto	0.00	0.00
VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>101,211.95</b>	<b>100,366.74</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0.00	0.00
	- długoterminowa	0.00	0.00
	- krótkoterminowa	0.00	0.00
3	Pozostałe rezerwy	0.00	0.00
	- długoterminowa	0.00	0.00
	- krótkoterminowa	0.00	0.00
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1	Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3	Wobec pozostałych jednostek	0.00	0.00
a)	kredyty i pożyczki	0.00	0.00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c)	inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
d)	zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
e)	inne	0.00	0.00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	101,211.95	100,366.74
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0.00	0.00
	- do 12 miesięcy	0.00	0.00
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b)	inne	0.00	0.00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00



a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0.00	0.00
	- do 12 miesięcy	0.00	0.00
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b)	inne	0.00	0.00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	101,211.95	100,366.74
a)	kredyty i pożyczki	95,200.00	92,269.00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c)	inne zobowiązania finansowe	6,011.95	0.00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0.00	875.39
	- do 12 miesięcy	0.00	875.39
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	0.00
f)	zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0.00	1,190.12
h)	z tytułu wynagrodzeń	0.00	3,454.72
i)	inne	0.00	2,577.51
4	Fundusze specjalne	0.00	0.00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
1	Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
	- długoterminowe	0.00	0.00
	- krótkoterminowe	0.00	0.00
	<b>PASYWA razem</b>	<b>31,446.44</b>	<b>36,636.53</b>

Sporządzono dnia:

Iwona Pańczyk, firma Emist Iwona Pańczyk

Agnieszka Kosowicz

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

na dzień: 2016-12-31

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym od jednostek powiązanych</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0.00	0.00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0.00	0.00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0.00	0.00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>9,756.11</b>	<b>1,177.87</b>
I.	Amortyzacja	0.00	0.00
II.	Zużycie materiałów i energii	0.00	0.00
III.	Usługi obce	6,541.01	923.31
IV.	Podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy	491.42	26.60
V.	Wynagrodzenia	1,923.68	80.00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	0.00	0.00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	800.00	147.96
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0.00	0.00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-9,756.11</b>	<b>-1,177.87</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>525,630.65</b>	<b>707,606.23</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II.	Dotacje	0.00	0.00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
IV.	Inne przychody operacyjne	525,630.65	707,606.23
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	437,582.51	704,456.23
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	4,400.00	3,150.00
3.	Inne przychody operacyjne	83,648.14	0.00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>574,072.83</b>	<b>772,158.57</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
III.	Inne koszty operacyjne	574,072.83	772,158.57
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	569,662.62	768,980.09
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego	4,400.00	3,150.00
3.	Inne koszty operacyjne	10.21	28.48
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-58,198.29</b>	<b>-65,730.21</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>278.23</b>	<b>0.00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0.00	0.00
a)	od jednostek powiązanych, w tym w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00

b)	od jednostek pozostałych, w tym w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
II.	Odsetki, w tym od jednostek powiązanych	0.43	0.00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
V	Inne	277.80	0.00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>13,845.45</b>	<b>0.00</b>
I.	Odsetki, w tym dla jednostek powiązanych	0.00	0.00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
IV.	Inne	13,845.45	0.00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>-71,765.51</b>	<b>-65,730.21</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>-71,765.51</b>	<b>-65,730.21</b>

Sporządzono dnia:

Iwona Pańczyk, firma Emist Iwona Pańczyk

Agnieszka Kosowicz

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości



## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

Nie dotyczy.

II

Nie dotyczy.

III

Wydatki ponoszone w walutach obcych rozliczono w PLN, po średnim kursie NBP z dnia zakupu/zakupu waluty.

IV

Nie dotyczy.

V

Praca zarządu Fundacji miała charakter wolontarystyczny. Członkom Zarządu i Rady Fundacji nie udzielono zaliczek, kredytów, pożyczek ani innych świadczeń o podobnym charakterze.

VI

Nie dotyczy.

VII

Nie dotyczy.

VIII

Nie dotyczy.

IX

Istnieje niepewność związana z możliwością kontynuacji działalności - wywołana polityką państwa dotyczącą zarządzania migracjami. Od wiosny 2015 r. do momentu składania sprawozdania zablokowany został proces dystrybucji środków unijnych przeznaczonych na realizację polityk migracyjnych w krajach Unii. W rezultacie Fundacja została pozbawiona głównego źródła przychodów na prowadzenie działań.

W odpowiedzi na nowe realia pracy (wspomniane ograniczenia finansowe, ale też radykalny wzrost liczby osób potrzebujących wsparcia Fundacji), podjęto kroki zmierzające do poszukiwania nowych darczyńców i zmiany struktury przychodów Fundacji:

- rozpoczęto proces umożliwiający Fundacji prowadzenie działalności gospodarczej,
- zintensyfikowano działania w ramach działalności statutowej odpłatnej,
- rozpoczęto poszukiwanie nowych partnerów poza granicami Polski,
- wnioskowano o finansowanie do struktur międzynarodowych (KE, programy UE, fundacje zagraniczne),
- lobbowano za ponownym uruchomieniem dystrybucji środków unijnych na cele migracyjne w Polsce.

X

Strata bilansowa jest wynikiem konieczności oczekiwania na refundację poniesionych kosztów ze środków unijnych. Została ona pokryta przez prywatne pożyczki udzielone Fundacji przez członków Zarządu - systematycznie spłacane w miarę otrzymywanych refundacji.

Sporządzono dnia: