

Wstęp do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 roku

1. Powstanie i działalność Fundacji

Fundacja Świat z Uśmiechem z siedzibą w Oleśnicy ul. Kopernika 6 56-400 Oleśnica jest Fundacją wpisaną w dniu 28.04.2009 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym do Rejestru Stowarzyszeń, Innych organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod nr KRS 0000328521 przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy.

Podstawowym celem Fundacji jest działalność pożytku publicznego w zakresie analiz niekorzystnych zjawisk społecznych, określanie ich wyjątkowości, wypracowywanie programów zmierzających do ich ułagodzenia oraz systematyczna i metodyczna formacja charytatywna oraz inne zadania określone w Statucie Fundacji.

Prezentacja danych obejmuje sprawozdanie finansowe od 01 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 roku, oraz porównywalne dane finansowe za analogiczny okres roku ubiegłego.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku skład Zarządu jest następujący:

- Prezes Agnieszka Grażyńska

2. Kontynuacja działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

3. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym meto wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. (Dz. U. nr 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami).

a. Przychody

Przychody z działalności statutowej obejmują uzyskane kwoty darowizn na cele statutowe, dotacji na zadania zawiązane z działalnością statutową, wpłaty odbiorców zadania, ujmowane w okresach, których dotyczą.

b. Koszty

Koszty działalności statutowej ujmowane są w pełnej wysokości z wyjątkiem tych kosztów, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Fundacja stosuje porównawczy rachunek zysków i strat.

Na koszty działalności statutowej składają się amortyzacja, zużycie materiałów i energii, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe służące realizacji zadań statutowych.

Na wynik finansowy Fundacji wpływają ponadto:

Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Fundacji i w zakresie między innymi zysków i strat i ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,

- Przychody finansowe z tytułu odsetek,

c. Opodatkowanie

Podatek dochodowy od osób prawnych nie występuje.

d. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są przedstawione według cen nabycia pomniejszonych o umorzenia. Wartości niematerialne i prawne są umarzane zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku z późniejszymi zmianami w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Okresy dokonywania odpisów amortyzacyjnych od wartości są następujące:

Inne wartości niematerialne i prawne 2-5 lat

W 2015 roku nie dokonano jednorazowych odpisów amortyzacyjnych dla wartości niematerialnych i prawnych ze względu na ich wartość – poniżej 3.500 zł..

e. Rzeczowy majątek trwały

Rzeczowy majątek trwały jest przedstawiony po cenie nabycia

Rzeczowy majątek trwały amortyzowany jest metoda liniową przez określony z góry okres użytkowania, zgodnie z planem przyjętym przez ..

Dla celów podatkowych środki trwałe amortyzowane są zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. z późniejszymi zmianami w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym 1 rok o wartości do 3,5 tys. zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w miesiącu oddania do użytkowania.

Stosowane są następujące stawki amortyzacyjne w stosunku do środków trwałych nabytych w bieżącym okresie :

Urządzenia techniczne i maszyny 10,0 % – 20,0 %

Pozostałe środki trwałe 10,0 % – 20,0 %

f. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostającym w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu prawnej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenia lub nabycia środków.

g. Należności i zobowiązania.

Należności są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty .

h. Środki pieniężne

Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej.

i. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

j. Fundusze własne

Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzaju i zasad określonych przepisami prawa i statutu Fundacji.

k. Rezerwy

Ze względu na brak przyznawania nagród jubileuszowych rezerwy z tego tytułu nie wystąpiły. Podobnie Fundacja nie tworzy rezerw na odprawy emerytalne, jako że nie znajduje to uzasadnienia w długości funkcjonowania Fundacji.

Inne rozliczenia międzyokresowe

a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na okres sprawozdawczy.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się:

- Wartość niewykorzystanych urlopów pracowniczych,
- Koszty wynagrodzeń wypłaconych po zakończeniu roku, dotyczące roku poprzedniego,
- Koszty usług obcych.

b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują równowartość otrzymanych lub należnych środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.



**Biuro Rachunkowe
Barbara Libera**

ul. Kossaka 22, 55-120 Oborniki S
NIP 915-102-63-38

Barbara Libera

Fundacja Świat z Uśmiechem
ul. Kopernika 6, 56-400 Oleśnica
NIP: 9111005478
REGON: 020957722

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

Przychody z działalności statutowej Fundacji Świat z Uśmiechem

Sponsor	Kwota przychodu 2015	Tytuł zadania
Wpłaty pieniężne rodziców i sponsorów	75.090,00	Wpłaty za organizację wypoczynku letniego dzieci i młodzieży
Wpłaty 1% na OPP	40.603,60	Wpłaty 1% na OPP
Refundacja kosztów	295,00	Refundacja kosztów poniesionych w wyniku realizacji zadania "Prowadzenie Dolnośląskiego Punktu Konsultacyjno - Doradczego "
Wpłaty za organizację kursów wychowawców kolonii	900,00	Organizacja kursu
Darowizny na leczenie w 2015	1.031,00	Darowizny na leczenie Justyny Piotrowskiej i Krzysztofa Chwałka
Razem przychody z działalności statutowej	117,919,60	

Pozostałe przychody operacyjne

	2014	2015
1. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	1,00
Razem	0,00	1,00

Przychody finansowe

	2014	2015
1. Przychody finansowe- odsetki bankowe	0,06	0,12
2. Inne przychody finansowe	0	0,00
Razem	0,06	0,12

Koszty Statutowe

Wyszczególnienie	Koszty statutowe działalność nieodpłatna pożytku publicznego 2015	Koszty statutowe działalność odpłatna pożytku publicznego 2015
Razem	102.955,46	154.259,58

Pozostałe koszty operacyjne - nie występuje

	2014	2015
1. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Koszty finansowe

	2014	2015
1. Koszty finansowe – odsetki	27,00	0,00

Razem	27,00	0,00
-------	-------	------

Ustalenie dochodu do opodatkowania.

	2015
I. Przychody, w tym:	117.920,72
- Przychody Statutowe	117.919,60
- Pozostałe przychody	1,00
- Przychody finansowe	0,12
I. Przychody do opodatkowania	117.920,72
II. Koszty, w tym:	257.215,04
- koszt realizacji zadań statutowych	257.215,04
- koszty administracyjne	0,00
- Pozostałe koszty	0,00
- koszty finansowe	0,00
- nadwyżka kosztów nad przychodami	0,00
Minus koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	0
II. Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów	257.215,04
Dochód (I - II)	
Dochód wolny od podatku	
Strata	139.294,32

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych.

Wyszczególnienie	2015
Razem	0

Biuro Rachunkowe
Barbara Libera
ul. Kossaka 22, 55-120 Oborniki S.
NIP 915-102-63-38

Barbara Libera

(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Podpisy członków Zarządu:

imię i nazwisko *Prezes Fundacji*

imię i nazwisko *A. Gwoździńska*

Podpis

.....

.....

Fundacja Świat z Uśmiechem
ul. Kopernika 6, 55-400 Oleśnica
NIP: 941111 0478
REGON: 020957722

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2015r.

Wiersz	AKTYWA	Stan na koniec	
1	2	roku poprzedniego	roku bieżącego
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne*		
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym środki trwałe		
III	Należności długoterminowe*		
IV	Inwestycje długoterminowe*		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe*		
B	Aktywa obrotowe	641 013,54	498 973,82
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		
II	Należności krótkoterminowe	109 908,20	54 741,33
III	Inwestycje krótkoterminowe		
1.	Środki pieniężne*	531 105,34	444 232,49
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe*		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe*		
	Aktywa razem	641 013,54	498 973,82
Wiersz	PASYWA	Stan na koniec	
1	2	roku poprzedniego	roku bieżącego
A	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	637 971,44	498 677,12
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 000,00	2 000,00
II	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny*		
III	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
IV	Wynik finansowy netto za rok obrotowy*	134 177,14	-139 294,32
V	Wynik finansowy z lat ubiegłych*	501 794,30	635 971,44
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 042,10	296,70
I	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
II	Rezerwy na zobowiązania		
III	Inne zobowiązania*	3 042,10	296,70
IV	Rozliczenia międzyokresowe*		
	Pasywa razem	641 013,54	498 973,82

Data sporządzenia 31.03.2016r.

Podpisy

 **Biuro Rachunkowe**
Barbara Libera
ul. Kossaka 22, 55-120 Oborniki Ś.
NIP 915-102-63-38
Barbara Libera

Prezes Fundacji
Agnieszka Graczyńska
Agnieszka Graczyńska

Fundacja Świat z Uśmiechem
ul. Kopernika 6, 56-400 Oleśnica
NIP: 9111035478
REGON: 020957722

Nazwa jednostki
Adres

Rachunek zysków i strat

za okres od 01.01.2015r. Do 31.12.2015r.

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)	1 191 185,37	117 919,60
I.	Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:	1 191 185,37	117 919,60
1.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	159 379,39	43 429,60
2.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	1 031 805,98	74 490,00
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	1 056 981,29	257 215,04
I.	Koszty działalności pożytku publicznego	1 056 981,29	257 215,04
1.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	34 870,24	102 955,46
a)	Amortyzacja	0,00	0,00
b)	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	1 778,02
d)	Pozostałe koszty	34 870,24	101 177,44
2.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 022 111,05	154 259,58
a)	Amortyzacja	6 597,00	0,00
b)	Zużycie materiałów i energii	18 503,33	9 501,78
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	87 638,23	24 984,60
d)	Pozostałe koszty	909 372,49	119 773,20
C.	Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów	0,06	1,12
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów	27,00	0,00
E.	Podatek dochodowy		
F.	Wynik finansowy netto ogółem	134 177,14	-139 294,32
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	134 177,14	
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)		139 294,32

Data sporządzenia: 31.03.2016 Barbara Libera
Podpis

Podpisy

 **Biuro Rachunkowe
Barbara Libera**
ul. Kossaka 22, 55-120 Oborniki Ś.
NIP 915-102-63-38
Barbara Libera

Prezes Fundacji
A. Gwoździńska
Agnieszka Gwoździńska