

Wstęp do sprawozdania finansowego
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 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, zakresu ich występowania, wypracowywanie programów zmierzających do ich usuwania; oraz systematyczna i metodyczna formacja charytatywna oraz inne zadania określone w Statucie Fundacji.

Prezentacja danych obejmuje sprawozdanie finansowe od 01 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku, oraz porównywalne dane finansowe za analogiczny okres roku ubiegłego.

Na dzień 31 grudnia 2016 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 związane 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 rozwiązywania 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 2016 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 6
NIP 915-102-63-38

b. libera

Prezes Fundacji
A. Gwoździoch
Agnieszka Gwoździoch

Stowarzyszenie Fundacja Wzrostek
ul. Kossaka 6, 58-409 Oleśnica
KRS: 000035478
REGON: 020957722

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

Przychody z działalności statutowej Fundacji Świat z Uśmiechem

Sponsor	Kwota przychodu 2016	Tytuł zadania
Wpłaty pieniężne rodziców i sponsorów, Kuratorium Oświaty	659.251,71	Organizacja wypoczynku letniego dzieci i młodzieży
Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	59.821,50	Prowadzenie punktu pomocy prawnej w Twardogórze
Dotacja WFOŚ	4.200,00	Organizacja wypoczynku letniego dzieci i młodzieży
Wpłaty 1% na OPP	37.592,03	Wpłaty 1% na OPP
Nawiązki sądowe wpłacone w 2016	449,22	Na działalność nieodpłatną pożytku publicznego
Razem przychody z działalności statutowej	761.314,46	

Pozostałe przychody operacyjne

	2015	2016
1. Pozostałe przychody operacyjne	1,00	0,00
Razem	1,00	0,00

Przychody finansowe

	2015	2016
1. Przychody finansowe- odsetki bankowe	0,12	2.955,90
2. Inne przychody finansowe	0	0,00
Razem	0,12	2.955,90

Koszty Statutowe

Wyszczególnienie	Koszty statutowe działalność nieodpłatna pożytku publicznego 2016	Koszty statutowe działalność odpłatna pożytku publicznego 2016
Organizacja wypoczynku letniego dzieci i młodzieży		660.665,95
Prowadzenie punktu pomocy prawnej w Twardogórze	59.821,50	
Koszty leczenia	10.892,81	
Koszty finansowane z 1% na OPP	27.277,50	

Pozostałe koszty Fundacji	9.976,64	
Razem	107.968,45	660.665,95

Pozostałe koszty operacyjne - nie występuje

	2015	2016
1. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Koszty finansowe – nie występuje

	2015	2016
1. Koszty finansowe – odsetki	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Ustalenie dochodu do opodatkowania.

	2016
I. Przychody, w tym:	764.270,36
- Przychody Statutowe	761.314,46
- Pozostałe przychody	0,00
- Przychody finansowe	2.955,90
I. Przychody do opodatkowania	764.270,36
II. Koszty, w tym:	768.634,40
- koszt realizacji zadań statutowych	768.634,40
- Pozostałe koszty	0,00
- koszty finansowe	0,00
Minus koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	0
II. Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów	768.634,40
Dochód (I - II)	
Dochód wolny od podatku	
Strata	-4.364,04

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych.

Wyszczególnienie	2016
Razem	0

(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Podpisy członków Zarządu:

imię i nazwisko

imię i nazwisko

Podpis

.....

.....



**Biuro Rachunkowe
Barbara Libera**

ul. Kossaka 22, 55-120 Oborniki Śl.

NIP 915-102-63-38

B. Libera

Przewodnicząca Fundacji
A. Górnyska
Agnieszka Górnyska

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2016r.

Wiersz	AKTYWA	Stan na koniec	
1	2	roku poprzedniego	roku bieżącego
A	Aktywa trwałe	0,00	50 479,84
I	Wartości niematerialne i prawne*		
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym środki trwałe		
III	Należności długoterminowe*		50 479,84
IV	Inwestycje długoterminowe*		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe*		
B	Aktywa obrotowe	498 973,82	445 426,55
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		
II	Należności krótkoterminowe	54 741,33	10,86
III	Inwestycje krótkoterminowe		
1.	Środki pieniężne*	444 232,49	445 415,69
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe*		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe*		
	Aktywa razem	498 973,82	495 906,39
Wiersz	PASYWA	Stan na koniec	
1	2	roku poprzedniego	roku bieżącego
A	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	498 677,12	494 313,08
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*	-139 294,32	-4 364,04
V	Wynik finansowy z lat ubiegłych*	635 971,44	496 677,12
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	296,70	1 593,31
I	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
II	Rezerwy na zobowiązania		
III	Inne zobowiązania*	296,70	1 593,31
IV	Rozliczenia międzyokresowe*		
	Pasywa razem	498 973,82	495 906,39

Data sporządzenia 17.03.2017r.

Podpisy


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

h. libera

Prezes Fundacji
A. Gwałtowski
 Agnieszka Grażowska

Fundacja Świat z Uśmiechem
 ul. Kopernika 6, 56-400 Oleśnica
 NIP: 9111935473
 REGON: 020957722

Fundacja Światła i Ufności
ul. Kopernika 6, 55-480 Olsztyn
NIP: 0111003473
REGON: 020927722

Nazwa jednostki
Adres

Rachunek zysków i strat

za okres od 01.01.2016r. Do 31.12.2016r.

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)	117 919,60	761 314,46
I.	Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:	117 919,60	761 314,46
1.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	43 429,60	102 062,75
2.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	74 490,00	659 251,71
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	257 215,04	768 634,40
I.	Koszty działalności pożytku publicznego	257 215,04	768 634,40
1.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	102 955,46	107 968,45
a)	Amortyzacja	0,00	0,00
b)	Zużycie materiałów i energii	0,00	3 735,74
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 778,02	44 175,29
d)	Pozostałe koszty	101 177,44	60 057,42
2.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	154 259,58	660 665,95
a)	Amortyzacja	0,00	0,00
b)	Zużycie materiałów i energii	9 501,78	2 935,79
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	24 984,60	67 975,95
d)	Pozostałe koszty	119 773,20	589 754,21
C.	Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów	1,12	2 955,90
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00
E.	Podatek dochodowy		
F.	Wynik finansowy netto ogółem	-139 294,32	-4 364,04
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)		
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	139 294,32	4 364,04

Data sporządzenia: 17.03.2017 Barbara Libera
Podpis

Podpisy

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

Prezes Fundacji
A. Gwoździńska
Agnieszka Gwoździńska