

Wstęp do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 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 2017 do 31 grudnia 2017 roku, oraz porównywalne dane finansowe za analogiczny okres roku ubiegłego.

Na dzień 31 grudnia 2017 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). Bilans sporządzony wg załącznika nr 6.

a. Przychody

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

b. Koszty

Koszty działalności statutowej ujemowane 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 2017 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 biernie 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

55-120 Oborniki Śląskie, ul. Kossaka 22

NIP 915-102-63-38, Regon 933035128

10.02.2018 r. p. libera

Przewodnicząca Fundacji
A. Gwoździńska
Agnieszka Gwoździńska

Fundacja Świat z Uśmiechem
ul. Kopernika 6, 58-400 Oleśnica
NIP: 8111025479
REGON: 020967722

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

Przychody z działalności statutowej Fundacji Świat z Uśmiechem

Sponsor	Kwota przychodu 2017	Tytuł zadania
Wpłaty pieniężne rodziców i sponsorów, Kuratorium Oświaty	340.346,64	Działalność odpłatna pożytku publicznego - organizacja wypoczynku letniego dzieci i młodzieży
Starostwo Powiatowe w Oleśnicy	60.726,00 ✓	Działalność nieodpłatna pożytku publicznego - prowadzenie punktu pomocy prawnej w Twardogórze
Wpłaty 1% na OPP	45.154,97 ✓	Działalność nieodpłatna - wpłaty 1% na OPP
Nawiązki sądowe wpłacone w 2017	35.060,76 ✓	Działalność nieodpłatna pożytku publicznego
Razem przychody z działalności statutowej	481.288,37	

Pozostałe przychody operacyjne

	2016	2017
1. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Przychody finansowe

	2016	2017
1. Przychody finansowe- odsetki bankowe	2.955,90	986,41 ✓
2. Inne przychody finansowe	0	0,00
Razem	2.955,90	986,41

Koszty Statutowe

Wyszczególnienie	Koszty statutowe działalność nieodpłatna pożytku publicznego 2017	Koszty statutowe działalność odpłatna pożytku publicznego 2017
Organizacja wypoczynku letniego dzieci i młodzieży		367.186,55
Prowadzenie punktu pomocy prawnej w Twardogórze	60.726,00	
Koszty leczenia	50.947,23	
Koszty finansowane z 1% na OPP	25.464,25	
Pozostałe koszty Fundacji	21.911,60	
Razem	159.049,08	367.186,55

Pozostałe koszty operacyjne – darowizny

	2016	2017
1. Darowizny celowe	0,00	44.000,00
W tym :		
Krzysztof Chwałek	0,00	26.000,00
Barbara Jadach	0,00	18.000,00
Razem	0,00	44.000,00

Koszty finansowe – nie występuje

	2016	2017
1. Koszty finansowe – odsetki	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Ustalenie dochodu do opodatkowania.

	2017
1. Przychody, w tym:	481.288,37
- Przychody Statutowe	481.288,37
- Pozostałe przychody	0,00
- Przychody finansowe	986,41
I. Przychody do opodatkowania	482.274,78
II. Koszty, w tym:	570.235,63
- koszt realizacji zadań statutowych	526.235,63
- Pozostałe koszty- darowizny	44.000,00
- koszty finansowe	0,00
Minus koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00
II. Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów	0,00
Dochód (I -II)	482.274,78
Dochód wolny od podatku	482.274,78
Strata	

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe – wartość brutto (w PLN)

lp.	Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2017
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	9.132,90	9.1932,90
1.	Grunty własne (w tym prawo wieczystego użytkowania)	0,00	0,00
2.	Budynki i obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	9.132,90	9.1932,90
4.	Środki transportu	0,00	0,00
5.	Pozostałe środki trwałe		
6.	Wartość brutto rzeczowego majątku trwałego po uwzględnieniu rezerw i odpisów aktualizujących	9.132,90	9.1932,90

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe – wartość umorzenia (w PLN)

lp.	Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2017
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	9.132,90	9.1932,90
1.	Grunty własne (w tym prawo wieczystego użytkowania)	0,00	0,00
2.	Budynki i obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	9.132,90	9.1932,90
4.	Środki transportu	0,00	0,00
5.	Pozostałe środki trwałe		
6.	Wartość umorzenia rzeczowego majątku trwałego po uwzględnieniu rezerw i odpisów aktualizujących	9.132,90	9.1932,90

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w PLN)

lp.	Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2017
1.	Środki pieniężne w kasie	47,09	7.459,54
2.	Środki pieniężne w banku – rachunek bieżący	445.368,60	168.957,70
	Razem	445.415,69	176.417,24

Fundusze własne

Fundusz własny podstawowy wynosi 2.000,00 PLN

Wynik finansowy netto roku bieżącego - strata wynosi 87.960,85 PLN.

Wynik finansowy netto z lat ubiegłych - dochód wynosi 492.313,08 PLN.

Należności krótkoterminowe

W okresie sprawozdawczym Fundacji

Rozrachunki wobec dostawców –

na koniec roku pozostaje nierozliczona kwota- 234.935,38 PLN

przekazana do ALLGEMEINES KRANKENHAUS WIEN na leczenie podopiecznej fundacji , rozliczenie nastąpi w przyszłym okresie .

Zobowiązania krótkoterminowe.

W okresie sprawozdawczym Fundacji

Rozrachunki wobec dostawców na koniec roku zamknęły się kwotą 5.000,00 PLN

Rozrachunki publicznoprawne wynoszą 0,39PLN

Znaczące zdarzenia po dacie bilansu.

Po dniu 31.12.2017r. nie odnotowano zdarzeń mających wpływ na dane przedstawione w sprawozdaniu finansowym.

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych.

Wyszczególnienie	2017
Razem	0

Biuro Rachunkowe
Barbara Libera

55-120 Oborniki Śląskie, ul.Kossaka 22
NIP 915-102-63-38, Regon 933035128

10.02.2018

p. Barbara Libera

(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Podpisy członków Zarządu:

imię i nazwisko *Prezes Fundacji*

imię i nazwisko *Agnieszka Graczyńska*

Podpis

.....

Barbara Libera
ul. Kopernika 8, 58-400 Oleśnica
NIP: 9111133473
REGON: 320807722

Fundacja „Świat z Uśmiechem „
ul.Mikołaja Kopernika 6
56-400 Oleśnica

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2017
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	1.01.2017	31.12.2017
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	495 906,39	411 352,62
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	50 490,70	234 935,38
III. Inwestycje krótkoterminowe	445 415,69	176 417,24
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
Aktywa razem	495 906,39	411 352,62

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	1.01.2017	31.12.2017
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	494 313,08	406 352,23
I. Fundusz statutowy	2 000,00	2 000,00
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	496 677,12	492 313,08
IV. Zysk (strata) netto	-4 364,04	-87 960,85
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 593,31	5 000,39
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 593,31	5 000,39
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
Pasywa razem	495 906,39	411 352,62

Zarząd Jednostki

Odbiorca: 31.10.02.2018 ✓

Biuro Rachunkowe
Barbara Libera

55-120 Oborniki Śląskie, ul.Kossaka 22
NIP 915-102-63-38, Regon 933035128

(miejsc. nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Barbara Libera

Fundacja „Świat z Uśmiechem „
ul. Kopernika 6, 56-400 Oleśnica
56-400 Oleśnica
REGON: 029967722

Prezes Fundacji
Agnieszka Gruzynska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2017
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		2016	2017
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	761 314,46	481 288,37
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	659 251,71	140 941,73
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	102 062,75	340 346,64
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	768 634,40	526 235,63
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	107 968,45	159 049,08
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	660 665,95	367 186,55
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-7 319,94	-44 947,26
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-7 319,94	-44 947,26
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	44 000,00
K.	Przychody finansowe	2 955,90	986,41
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-4 364,04	-87 960,85
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-4 364,04	-87 960,85

Oborniki 31.12.2018.

(miejsce i data sporządzenia)

Zarząd Jednostki

Biuro Rachunkowe

Barbara Libera

55-120 Oborniki Śląskie, ul.Kossaka 22
NIP 915-102-63-38, Regon 933035128

Prezes Fundacji
A. Grażyńska
Agnieszka Grażyńska

Fundacja Świat z Uśmiechem
ul. Kopernika 6, 56-400 Oleśnica
NIP: 9111005473
REGON:020957722



Fundacja Świat z Uśmiechem
ul. Kopernika 6
56-400 Oleśnica
e-mail: fundacjaswiat@gmail.com
tel. 605447234

**UCHWAŁA NR 1/2018
z dnia 05.03.2018r.**

Zgromadzenie Zarządu Fundacji Świat z Uśmiechem w sprawie zatwierdzenia sprawozdania merytorycznego z działalności Fundacji i sprawozdania finansowego za 2017 rok.

Zarząd Fundacji postanawia zatwierdzić sprawozdanie finansowe z działalności Fundacji za okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. tj.:

- a) Bilans na dzień 31.12.2017r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 411.352,62 PLN
- b) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2017r. zamykający się ze stratą w kwocie minus 87.960,85 PLN
- c) Wstęp do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.
- d) Dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

Zatwierdził:

Agnieszka Grażyńska

Prezes Fundacji
A. Grażyńska
Agnieszka Grażyńska