

Sprawozdanie Finansowe**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego****1) Nazwa, siedziba i adres**Nazwa organizacji: **Fundacja Faktu "Serce dla dzieci"**

| | | | |
|--------------|----------------|--------------|-------------|
| Kraj: | Polska | Województwo: | Mazowieckie |
| Powiat: | m.st. Warszawa | Gmina: | Mokotów |
| Ulica: | Domaniewska | | |
| nr domu | 52 | nr lokalu | - |
| Miejscowość: | Warszawa | Kod pocz. | 02-672 |
| | | Poczta: | Warszawa |

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

NIP: 521-356-72-94

KRS: 0000353781

2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym;

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie:

01.01.2018

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie:

31.12.2018

Data sporządzenia sprawozdania finansowego:

28.03.2019

Wariant sprawozdania:

Sprawozdanie sporządzone zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

4) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności;

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

5) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Organizacja sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenie nabycia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Amortyzacja dokonywana jest według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich ceny sprzedaży netto na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania, pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

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

Fundusze statutowe ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutem organizacji i zasadami polityki rachunkowości.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Całą nadwyżkę przychodów nad kosztami z działalności organizacja przeznacza na pokrycie działalności statutowej.

Przychody z działalności statutowej obejmują w szczególności środki otrzymane zgodnie z przepisami prawa i statutu jako przychody działalności statutowej; darowizny, dotacje, donacje, usługi statutowe ujmowane są w okresach, których dotyczą.

Koszty z działalności ujmowane są z podziałem na działalność statutową odpłatną, nieodpłatną i pozostałą.

Organizacja wyodrębnia w ewidencji księgowej przychody i koszty związane z działalnością statutową związaną z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2018
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

| Wyszczególnienie aktywów | Stan pasywów na dzień: | |
|--|------------------------|---------------------|
| | (początek roku) | (koniec roku) |
| 1 | 2 | 3 |
| A. AKTYWA TRWAŁE | 0,00 | 0,00 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 1 748 029,21 | 1 725 182,91 |
| I. Zapasy | 12 614,96 | 12 614,96 |
| II. Należności krótkoterminowe | 174,00 | 21 290,43 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 1 735 240,25 | 1 691 277,52 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| C. Należne wpłaty na fundusz statutowy | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa razem | 1 748 029,21 | 1 725 182,91 |

PASYWA

| Wyszczególnienie pasywów | Stan pasywów na dzień: | |
|--|------------------------|---------------------|
| | (początek roku) | (koniec roku) |
| 1 | 2 | 3 |
| A. FUNDUSZ WŁASNY | 1 711 787,65 | 1 697 723,11 |
| I. Fundusz statutowy | 81 403,28 | 81 403,28 |
| II. Pozostałe fundusze | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 1 630 384,37 |
| IV. Zysk (strata) netto | 1 630 384,37 | -14 064,54 |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 36 241,56 | 27 459,80 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 36 241,56 | 27 459,80 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| Pasywa razem | 1 748 029,21 | 1 725 182,91 |

Warszawa, 28 marca 2019 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2018
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

| Poz | Wyszczególnienie | Kwota za rok poprzedni | Kwota za rok obrotowy |
|-----------|---|------------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. | Przychody z działalności statutowej | 3 505 849,24 | 824 091,89 |
| I | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 3 492 598,43 | 813 571,49 |
| II | Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego | 0,00 | 0,00 |
| III | Przychody z pozostałej działalności statutowej | 13 250,81 | 10 520,40 |
| B. | Koszty działalności statutowej | 1 640 653,17 | 598 372,02 |
| I | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 1 640 653,17 | 597 121,21 |
| II | Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | 0,00 | 0,00 |
| III | Koszty pozostałej działalności statutowej | 0,00 | 1 250,81 |
| C. | Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B) | 1 865 196,07 | 225 719,87 |
| 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 | 248 692,98 | 255 662,51 |
| H. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G) | 1 616 503,09 | -29 942,64 |
| I. | Pozostałe przychody operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| J. | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| K. | Przychody finansowe | 13 881,28 | 15 878,10 |
| L. | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| M. | Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L) | 1 630 384,37 | -14 064,54 |
| N. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| O. | Zysk (strata) netto (M-N) | 1 630 384,37 | -14 064,54 |

Warszawa, 28 marca 2019 r.

Informacja dodatkowa

- 1) **Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo;**

Stowarzyszenie nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

- 2) **Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii;**

Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

- 3) **Uzupełniające dane o aktywach i pasywach;**

Na aktywa obrotowe w punkcie "inwestycje krótkoterminowe" składają się środki na kontach bankowych. Fundacja posiadała na 31 grudnia 2018 roku dwie lokaty miesięczne w banku Pekao SA na łączną kwotę 1.316.000 zł. W pozycji zobowiązania ujęte są zakupy związane głównie z rehabilitacją podopiecznych Fundacji zapłacone w następnym roku. W pozycji Należności krótkoterminowe ujęte są należne wpłaty od operatorów sieci komórkowych z tytułu SMS'ów charytatywnych.

- 4) **Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych;**

| | |
|---|----------------------|
| Przychody działalności statutowej | |
| I. Nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | |
| - darowizny osób prawnych: | 719 231,65 zł |
| - darowizny osób fizycznych: | 94 339,84 zł |
| | <u>813 571,49 zł</u> |
| II. Przychody z 1% podatku dochodowego od osób fiz. | |
| - przychody z 1% PDOF: | 10 520,40 zł |
| | <u>10 520,40 zł</u> |

- 5) **Informacje o strukturze poniesionych kosztów;**

| | |
|--|----------------------|
| Koszty działalności statutowej: | |
| I. Nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | |
| - darowizny przekazane | 83 998,00 zł |
| - koszty rehabilitacji: | 480 218,70 zł |
| - koszty zakupu sprzętu medycznego: | 9 958,99 zł |
| - pozostałe: | 22 945,52 zł |
| | <u>597 121,21 zł</u> |
| II. Koszty działalności statutowej 1% | |
| - darowizny przekazane | 1 250,81 zł |
| | <u>1 250,81 zł</u> |

- 6) **Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;**

Fundusz statutowy w bieżącym roku nie zmienił się.

- 7) **Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych;**

Fundacja uzyskała w 2018 roku przychody z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 10.520,40 zł. W 2018 roku zawarła jedną umowę darowizny pieniężnej na kwotę 1.250,81 zł, przekazaną ze środków 1 %.

8) Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

Fundacja otrzymała darowizny od osób prywatnych i przeznaczyła je na działanie statutowe w zakresie świadczenia pomocy rzeczowej, finansowej na rzecz dzieci chorych, niepełnosprawnych. Wyższy poziom przychodów w roku ubiegłym wynika z darowizn przekazanych w związku ze zorganizowanym koncertem charytatywnym w grudniu 2017 roku. Nadwyżkę poniesionych kosztów nad przychodami Zarząd proponuje pokryć z zysków wygenerowanych w latach poprzednich.

9) Zatrudnienie

W roku 2018 Fundacja nie zatrudniała pracowników na umowy o pracę.

10 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

W roku 2018 zostały wypłacone członkom Zarządu wynagrodzenia w kwocie 168.000 zł. Fundacja posiadała jedną umowę zlecenia oraz jedną umowę o dzieło.

11) Różnica pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Strata podatkowa wyniosła 39.041,54 zł. Specyfikacja różnicy między stratą podatkową a bilansową:

| | |
|-------------------------------------|-------------------|
| Strata bilansowa za rok 2018 | -14 064,54 |
| rozwiązanie rezerw na koszty | -3 686,57 |
| naliczone przychody | -21 290,43 |
| Strata podatkowa za rok 2018 | -39 041,54 |

12 Tendencje zmian w przychodach i kosztach, w stanie składników aktywów i źródłach ich finansowania

Przewiduje się porównywalny poziom przychodów i kosztów z działalności statutowej. Nie przewidujemy rozpoczęcia działalności gospodarczej, dlatego też przychody nadal będą opierały się głównie na darowiznach pieniężnych i rzeczowych osób fizycznych i przedsiębiorstw.

Warszawa, 28 marca 2019 r.