

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:

01.01.2019

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie:

31.12.2019

Data sporządzenia sprawozdania finansowego:

26.03.2020

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 praw 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 31.12.2019
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów 1	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku) 2	(koniec roku) 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	1 725 182,91	1 515 009,63
I. Zapasy	12 614,96	12 614,96
II. Należności krótkoterminowe	21 290,43	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 691 277,52	1 502 394,67
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	1 725 182,91	1 515 009,63

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów 1	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku) 2	(koniec roku) 3
A. FUNDUSZ WŁASNY	1 697 723,11	1 505 802,91
I. Fundusz statutowy	81 403,28	81 403,28
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 630 384,37	1 616 319,83
IV. Zysk (strata) netto	-14 064,54	-191 920,20
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	27 459,80	9 206,72
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	27 459,80	9 206,72
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	1 725 182,91	1 515 009,63

Warszawa, 26 marca 2020 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2019
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok	Kwota za rok
		poprzedni	obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	824 091,89	869 950,81
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	813 571,49	860 125,21
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	10 520,40	9 825,60
B.	Koszty działalności statutowej	598 372,02	783 835,94
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	597 121,21	774 075,94
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	1 250,81	9 760,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	225 719,87	86 114,87
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	255 662,51	293 969,23
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-29 942,64	-207 854,36
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	4 070,89
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	15 878,10	11 895,20
L.	Koszty finansowe	0,00	31,93
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-14 064,54	-191 920,20
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-14 064,54	-191 920,20

Warszawa, 26 marca 2020 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. W pozycji zobowiązania ujęte są zakupy związane głównie z rehabilitacją podopiecznych Fundacji zapłacone w następnym roku.

- 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	
- dotacja ze środków publicznych	491 712,80 zł
- darowizny osób prawnych:	299 000,00 zł
- darowizny osób fizycznych:	69 412,41 zł
	<u>860 125,21 zł</u>
II. Przychody z 1% podatku dochodowego od osób fiz.	
- przychody z 1% PDOF:	9 825,60 zł
	<u>9 825,60 zł</u>

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

Koszty działalności statutowej:	
I. Nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	
- darowizny przekazane	50 420,00 zł
- koszty rehabilitacji:	210 134,00 zł
- koszty zakupu sprzętu medycznego:	10 590,00 zł
- koszty realizacji umowy dotacji celowej	492 800,03 zł
- pozostałe:	10 131,91 zł
	<u>774 075,94 zł</u>
II. Koszty działalności statutowej 1%	
- darowizny przekazane	9 760,00 zł
	<u>9 760,00 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 2019 roku przychody z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 9.825,60 zł. W 2019 roku Fundacja zawarła 6 umów darowizny pieniężnej na kwotę łączną 7.000 zł, przekazaną ze środków 1 % oraz zakupiła usługi rehabilitacyjne na kwotę 2.760 zł.

- 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. Fundacja otrzymała środki z Funduszu Sprawiedliwości na realizację zadania zleconego z zakresu przeciwdziałania przyczynom przestępczości w kwocie 491.712,80 zł. 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 2019 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 160.184,35 zł. Specyfikacja różnicy między stratą podatkową a bilansową:

Strata bilansowa za rok 2019	-191 920,20
zawiązanie rezerw na koszty	10 413,49
rozwiązanie rezerwy na przychody	21 290,43
odsetki nie podatkowe	31,93
Strata podatkowa za rok 2019	-160 184,35

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

Przewiduje się niższy poziom przychodów z uwagi na jednorazową dotację, która miała miejsce w 2019 roku i porównywalny poziom 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, 26 marca 2020 r.