

Identyfikator podatkowy NIP / numer KRS
0000148747

SF-JMA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI MAŁEJ

Za okres:	Od (dzień - miesiąc - rok) 01.01.2018	Do (dzień - miesiąc - rok) 31.12.2018
Data sporządzenia:	Data (dzień - miesiąc - rok) 27.03.2019	
Precyzja kwot:	☒ złote ☐ tysiące złotych	

DANE JEDNOSTKI				
DANE IDENTYFIKACYJNE				
Nazwa pełna FUNDACJA "PRZYSZŁOŚĆ DLA DZIECI"				
DANE SIEDZIBY				
Województwo Warmińsko-Mazurskie		Powiat Olsztyn		
Gmina Olsztyn		Miejscowość Olsztyn		
ADRES SIEDZIBY				
Województwo Warmińsko-Mazurskie		Powiat Olsztyn		Gmina Olsztyn
Ulica Tracka		Nr domu 5		Nr lokalu
Miejscowość Olsztyn		Kod pocztowy 10-364	Pocztą Olsztyn	
ADRES ZAGRANICZNY (opcjonalnie)				
Kraj	Ulica		Nr domu	Nr lokalu
Kod pocztowy	Miejscowość			
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO				
DATY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ				
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony				
Data od:		.	.	Data do:
Data od:		01.01.2018	Data do:	31.12.2018
INFORMACJE DODATKOWE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA				
Zastosowane uproszczenia przewidziane dla jednostek małych				
Fundacja prowadzi rachunkowość na podstawie ustawy o rachunkowości.				
Fundacja korzysta z uproszczeń dla jednostek małych:				
- nie tworzone są rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego,				
- kwalifikacja umów leasingowych jako leasing operacyjny, z prowadzeniem ewidencji pozabilansowej,				
- nie są stosowane przepisy rozporządzenia ministra finansów dotyczące wyceny instrumentów finansowych.				
Założenie kontynuacji działalności				
☒ Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej				
☐ Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności				
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności				
ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI				
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.				
Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)				
Metody wyceny:				
Środki trwałe i WNIP				
1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.				
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:				
a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 10000 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,				
b) pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej uży				

teczności,

c) wartości niematerialne i prawne - programy i licencje amortyzuje się przez okres 5 lat.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe (oprócz inwestycji w nieruchomości) wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej).

Inwestycje w nieruchomości wyceniane są według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej.

Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych - w cenie nabycia.

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy : w cenie zakupu wg. zasady FIFO

Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,

- należności kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,

- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,

- operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku

bieżącym ujmuje się w księgach, przeliczone wg kursu średniego ustalonego przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

? dodatnie - do przychodów z operacji finansowych,

? ujemne - do kosztów operacji finansowych.

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

- sprawozdanie finansowe sporządzane jest według wzoru z załącznika nr 5 do uor „Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla jednostek małych korzystających z uproszczeń odnoszących się do sprawozdania finansowego”, który obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,

- bilans,

- rachunek zysków i strat wariant porównawczy,

- dodatkowe informacje i objaśnienia

Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Aktywa trwałe	262,82	1 314,50	
I. Wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	262,82	1 314,50	
– środki trwałe	262,82	1 314,50	
– środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe			
– nieruchomości			
– długoterminowe aktywa finansowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	2 899 314,73	2 202 650,52	
I. Zapasy			
II. Należności krótkoterminowe	109 037,79	94 112,00	
a) z tytułu dostaw i usług	107 425,60	93 975,00	
– do 12 miesięcy	107 425,60	93 975,00	
– powyżej 12 miesięcy			
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 790 276,94	2 108 538,52	
a) krótkoterminowe aktywa finansowe	2 790 276,94	2 108 538,52	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 790 276,94	2 108 538,52	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
AKTYWA RAZEM	2 899 577,55	2 203 965,02	

BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Kapitał (fundusz) własny	2 791 201,08	2 102 313,94	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy			
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 002 313,94	1 676 783,26	
VI. Zysk (strata) netto	688 887,14	325 530,68	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	108 376,47	101 651,08	
I. Rezerwy na zobowiązania			
– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
II. Zobowiązania długoterminowe			
– z tytułu kredytów i pożyczek			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	14 401,47	7 676,08	
a) z tytułu kredytów i pożyczek			
b) z tytułu dostaw i usług			
– Do 12 miesięcy	2 979,50	344,00	
– Powyżej 12 miesięcy			
c) fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	93 975,00	93 975,00	
PASYWA RAZEM	2 899 577,55	2 203 965,02	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 081 630,92	1 506 199,33	
I. Przychody netto ze sprzedaży	2 081 630,92	1 506 199,33	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
B. Koszty działalności operacyjnej	1 440 648,43	1 246 226,56	
I. Amortyzacja	1 051,68	1 051,68	
II. Zużycie materiałów i energii	589,38	304,19	
III. Usługi obce	16 137,36	51 483,95	
IV. Wynagrodzenia	200 009,41	185 029,49	
V. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	39 142,10	35 993,53	
– emerytalne	17 792,02	16 333,89	
VI. Pozostałe koszty, w tym:	1 183 718,50	1 023 847,67	
– wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	640 982,49	259 972,77	
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	21 984,53	29 625,73	
– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	0,02	0,28	
– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
F. Przychody finansowe, w tym:	25 920,14	35 952,66	
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:			
– od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	25 920,14	35 952,66	
– od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
G. Koszty finansowe, w tym:		20,20	
I. Odsetki, w tym:		20,20	
– dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
H. Zysk (strata) brutto (C + D - E + F - G)	688 887,14	325 530,68	
I. Podatek dochodowy			
J. Zysk (strata) netto (H - I)	688 887,14	325 530,68	

INFORMACJE DODATKOWE	
Opis załącznika	Nazwa pliku
Informacja dodatkowa za 2018 rok.	Informacja_dodatkowa_Fundacja _Przyszlosc_dla_dzieci.pdf

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Alina
Gumkowska
Data: 2019.03.29 12:39:25 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Jarosław
Tokarczyk
Data: 2019.03.29 12:40:08 CET

INFORMACJA DODATKOWA

ZA 2018 ROK

FUNDACJA "PRZYSZŁOŚĆ DLA DZIECI"

10-364 OLSZTYN

ul. Tracka 5

NIP 739-33-31-558

Olsztyn - marzec - 2019

1. **Wartości niematerialne i prawne.**
Fundacja posiada program komputerowy o wartości początkowej 2 975,41 zł, który jest w całości umorzony.
2. **Środki trwałe**
Fundacja posiada zestawy komputerowe o wartości początkowej 7 133,50 zł, umorzenie 6 870,68 zł, wartość netto 262,82 zł.
3. **Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu lub dzierżawy - nie dotyczy**
4. **Inwestycje długoterminowe - nie wystąpiły**
5. **Należności krótkoterminowe.**
Na należności krótkoterminowe w łącznej kwocie 109 037,79 zł składają się zasądzone na rzecz Fundacji wyrokami sądów i niezapłacone świadczenia pieniężne w kwocie 107 425,60 zł. oraz rozrachunki z pracownikami w kwocie 42,06 zł i pozostałe rozrachunki w kwocie 1570,13 zł.
6. **Zobowiązania krótkoterminowe.**
Zobowiązania krótkoterminowe to bieżące zobowiązania handlowe i inne oraz zobowiązania z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne oraz z tytułu PIT4, w łącznej kwocie 14 401,47 zł.
7. **Przychody przyszłych okresów.**
Przychody przyszłych okresów to zasądzone na rzecz Fundacji wyrokami sądów i niezapłacone świadczenia pieniężne w kwocie 93 975,00 zł.
8. **Zatrudnienie.**
Przeciętne zatrudnienie w roku 2018 wyniosło 5,04 etatów w grupie pracowników umysłowych. Przeciętne zatrudnienie
11. **Informacje o strukturze przychodów - źródła i wysokość.**
 - 11.1. Przychody z działalności statutowej w roku 2018 wyniosły 2 081 630,92 zł w tym:
przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego 2 022 844,32 zł w tym:
przychody z darowizn 799 794,05 zł,
przychody ze zbiorów publicznych 146 970,46 zł,
przychody ze świadczeń pieniężnych 459,00 zł
dotacja na realizację zadania publicznego 2 010,00 zł
przychody z 1% 1 073 610,81 zł.
przychody z działalności gospodarczej 58 786,60 zł
 - 11.2. Pozostałe przychody operacyjne 21 984,53 zł
 - 11.3. Przychody finansowe w roku 2018 wyniosły 25 920,14 zł i są to przychody z odsetek od lokat bankowych.
12. **Informacje o strukturze kosztów.**
 - 12.1. Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego w roku 2018 wyniosły 1.181.055,79 zł i stanowią 81,98% poniesionych kosztów, w tym na:
- sprzęt rehabilitacyjny 202 589,33 zł
- leki i środki opatrunkowe 161 596,00 zł,
- turnusy rehabilitacyjne, rehabilitacja 398 413,44 zł,
- ryczałty opiekuna i na dojazdy 136 065,38 zł.
- badania i wizyty lekarskie 59 287,01 zł
- pozostałe 223 104,63 zł
 - 12.2. Koszty administracyjne w roku 2018 wyniosły 259 592,64 zł i stanowią 18,02% poniesionych kosztów., w tym koszty dotyczące działalności gospodarczej wyniosły 7 500,00 zł
13. **Stan funduszu statutowego w 2018 roku nie uległ zmianie.**
14. **Fundacja nie ma zobowiązań z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń i tym podobnych związanych z działalnością statutową.**

Sporządził

Zarząd

Olsztyn, 27.03.2019r.

Podpis jest prawidłowyDokument podpisany przez Jarosław
Tokarczyk
Data: 2019.06.26 14:27:14 CEST