

# **FUNDACJA Z SERCA OCHOTNEGO**

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**za rok obrotowy**

**01.01.2019 – 31.12.2019**

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Przedmiotem podstawowej działalności Fundacji w roku obrotowym 2019 była działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana (PKD 2007: 94.99.Z).

Cele Fundacji to:

- pomoc w sposób materialny i niematerialny dzieciom, osobom chorym, niepełnosprawnym, starszym, samotnym, znajdującym się w trudnej sytuacji życiowej,
- pośredniczenie, poszukiwanie i komunikowanie ze sobą osób prywatnych lub grup nieorganizowanych, które chciałyby pomagać oraz osób potrzebujących pomocy.
- działania na rzecz upamiętnienia współczesnych bohaterów - osób, które bezinteresownie ratując czyjeś życie straciły swoje,
- aktywizacja społeczna osób starszych,
- likwidowanie deficytów emocjonalnych w rodzinach,
- nauka umiejętności społecznych,
- propagowanie idei wolontariatu,
- pomoc w działaniach misyjnych.
- Fundacja została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie – XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS 0000579462.
- Na dzień bilansowy skład zarządu Fundacji przedstawiał się następująco :
  - **Ewa Gronkiewicz – Prezes,**
  - **Iga Mikołajczyk - Koprucka – Członek Zarządu,**
  - **Anna Nowicka – Członek Zarządu.**
- Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019.
- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu możliwości kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności.
- Sprawozdanie finansowe przygotowano w oparciu o niżej podane wyszczególnione zasady rachunkowości.

### **Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe przygotowane zostało w oparciu o zasady rachunkowości i praktykę zawodową stosowane przez jednostki działające w Polsce, zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. Sprawozdanie finansowe sporządzono według wzoru z załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości.

Przyjęte przez Fundację zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

## Stosowane metody wyceny

### a) Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe amortyzuje się liniowo według stawek zgodnych z Załącznikiem nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku (wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych). Środki trwałe niskocenne o wartości początkowej do 10 000,00 złotych umarza się jednorazowo w 100 % w chwili wydania ich do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości oraz o amortyzację przeprowadzaną w sposób następujący:

- koszty prac rozwojowych w ciągu 3 lat,
- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje w ciągu 2 lat,
- prawa do wynalazków, patentów i wzorów zdobniczych w ciągu 2 lat,
- know-how i inne wartości niematerialne i prawne w ciągu 5 lat.

### b) Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie ujmuje się w księgach w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

### c) Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych

Udziały w innych jednostkach, w tym w jednostkach podporządkowanych oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

### d) Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpis aktualizacyjny). Należności i udzielone pożyczki w złotych polskich wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Wartości wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy zgodnie z Ustawą o rachunkowości. Odpisy aktualizujące wartości należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis.

### e) Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

### f) Zapasy materiałów, towarów i produktów gotowych

Zapasy materiałów i towarów są wykazywane w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne). Wycena zapasów następuje według rzeczywistych cen nabycia. Ustalenie wartości rozchodu następuje przy zastosowaniu metody FIFO.

W przypadku, gdy zapasy utraciły swoją wartość użytkową, przekraczając potrzeby Fundacji lub podlegają obniżce cen spowodowanej konkurencją ceny nabycia są obniżane do ceny sprzedaży netto.

#### **g) Inwestycje krótkoterminowe**

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny rynkowej, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek są wyceniane w inny sposób, określający ich wartość godziwą.

Różnice między ceną nabycia a wartością rynkową księgowane są w ciężar kosztów finansowych, natomiast skutki wzrostu ich wartości zalicza się do przychodów finansowych w wysokości nie wyższej niż kwota różnic uprzednio spisanych w koszty finansowe.

#### **h) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

Pozycja ta obejmuje środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, fundacja posiada tylko środki w walucie polskiej.

Wycena środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych następuje według wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy zgodnie z Ustawą o rachunkowości.

#### **i) Rozliczenia międzyokresowe**

Obejmują tytuły dokonanych faktycznie wydatków, które będą stanowiły koszty następnych okresów. W zależności od przewidywanego okresu rozliczenia w bilansie prezentowane są jako długo lub krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe. W ramach długoterminowych rozliczeń międzyokresowych prezentowana jest nadwyżka kosztów faktycznie poniesionych nad kosztami szacunkowymi z tytułu realizacji umów na usługi budowlane.

#### **j) Kapitały**

Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Kapitał podstawowy (zakładowy) wykazuje się w wartości ustalonej w statucie (umowie) Fundacji wpisanej do KRS oraz poprzez zwiększenie funduszu wpłacanego przez fundatorów – opiekunów prawnych przyszłych mieszkańców domu. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady ujmuje się jako należne wpłaty na rzecz kapitału podstawowego (zakładowego). Kapitały własne ujmowane są w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami umowy Fundacji. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowego majątku trwałego dotyczy aktualizacji majątku trwałego na 1 stycznia 1995 roku. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku objętego tą aktualizacją, odpowiednią część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości majątku trwałego, który uprzednio podległ aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego, a w przypadku, gdy odpis przewyższa ten kapitał, różnica zaliczana jest w koszty okresu sprawozdawczego, w którym dokonano odpisu.

#### **k) Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

#### **l) Rezerwy**

Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości godziwej.

#### **ł) Zobowiązania**

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania w walutach obcych wycenia się po kursie średnim NBP (chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym Fundację dokumencie ustalony został inny kurs). Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy zgodnie z Ustawą o rachunkowości.

#### **m) Zobowiązania finansowe**

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy zgodnie z Ustawą o rachunkowości. Wykazane w bilansie krótkoterminowe zobowiązania finansowe:

- Kredyty i pożyczki - wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,
- Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości rynkowej lub godziwej.

#### **n) Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Wartość otrzymanych aktywów, które staną się przychodem w okresach przyszłych. Są to przypadające na przyszłe okresy rozliczenia:

- otrzymanych dotacji, subwencji przeznaczonych na nabycie środków trwałych,
- równowartości nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych,
- przedpłat i zaliczek
- rozliczenia wynikające z kontraktów o usługę budowlaną.

Przychody przyszłych okresów wycenia się w wartości nominalnej.

#### **o) Inne rozliczenia międzyokresowe**

Zobowiązania ujęte jako bierne rozliczenia międzyokresowe i zasady ustalania ich wysokości powinny wynikać z uznanych zwyczajów handlowych.

#### **p) Inne aktywa i pasywa**

Wyceniane są w wartości nominalnej.

#### **q) Aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych**

Zgodnie z art. 3 Ustawy o Rachunkowości wyrażone w walucie obcej wartości zostały przeliczone na walutę polską po średnim kursie, ustalonym na dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski.

#### **r) Koszty**

Koszty są ujmowane w okresie, którego dotyczą z wyjątkiem tych, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe.

**s) Przychody**

Przychody są ujmowane w okresie, którego dotyczą z wyjątkiem tych, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na inne rozliczenia międzyokresowe.

**t) Podatek dochodowy**

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych ustalane są zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi.

Na podstawie art. 37 ustawy o rachunkowości i w związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, Fundacja może tworzyć rezerwę i ustalać aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wysokość rezerwy i aktywów ustala się z uwzględnieniem stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku, w którym wpłyną one na wielkość podstawy opodatkowania.

Na podstawie art. 37 ust. 9 Ustawy o rachunkowości, w roku obrotowym Fundacja odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku odroczonego.

Warszawa, dnia 30.06.2020

Sporządziła:

**Aldona Świącicka**

ZARZĄD:

## 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:**

Fundacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania opisane są w danych 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 :**

Fundacja 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**

**Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych**

### Wartości niematerialne i prawne

Stan wartości niematerialnych i prawnych w roku 2019

Grupa WNiP / Wartość brutto					
	2018	Zwiększenia	Przemieszczenia	Zmniejszenia	2019
WNiP	2 100,00	0,00	0,00	0,00	2 100,00

Stan umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w roku 2019

Grupa WNiP / Wartość umorzenia					
	2018	Zwiększenia	Przemieszczenia	Zmniejszenia	2019
WNiP	2 100,00	0,00	0,00	0,00	2 100,00

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych w roku 2019

Wyszczególnienie	2018	2019
SUMA	0,00	0,00

### Rzeczowe aktywa trwałe

Stan środków trwałych w roku 2019

Grupa składników majątku trwałego / Wartość					
	2018	Zwiększenia	Przemieszczenia	Zmniejszenia	2019
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Suma</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Stan umorzenia środków trwałych w roku 2019

Grupa składników majątku trwałego / Wartość umorzenia					
	2018	Zwiększenia	Przemieszczenia	Zmniejszenia	2019
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Suma</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Wartość netto środków trwałych w roku 2019

Wyszczególnienie	2018	2019
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
<b>SUMA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Należności krótkoterminowe** : nie występują.

**Inwestycje krótkoterminowe stanowią:**

Środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie : 68 294,10 zł.

**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:** 0,00 zł

**Kapitał własny :**

Kapitał własny wykazany w bilansie na dzień 31 grudnia 2019 wynosi : 67 472,81 zł.

kapitał (fundusz założycielski)	950,00 zł
wynik finansowy netto roku obrotowego	-8 099,24 zł
wynik finansowy netto za lata poprzednie (nadwyżka przychodów nad kosztami)	74 622,05 zł
wynik finansowy netto za lata poprzednie (nadwyżka kosztów nad przychodami)	0,00

#### Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania :

Zobowiązania w ogólnej kwocie wynoszą : 821,29 zł i dotyczą zobowiązań wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy.

#### Na majątek organizacji składają się :

Aktywa trwałe	0,00 zł
<b>Aktywa obrotowe w tym:</b>	<b>68 294,10 zł</b>
zapasy	0,00 zł
Środki finansowe w kasie	0,00 zł
Środki finansowe na rachunku bankowym	68 294,10 zł
należności	zł
<b>Pasywa – fundusz własny:</b>	<b>76 536,28 zł</b>
Fundusz statutowy	950,00 zł
Nadwyżka przychodów nad kosztami z lat ubiegłych	74 622,05 zł
Nadwyżka kosztów nad przychodami z roku bieżącego	- 8 099,24 zł
zobowiązania	821,29 zł

#### 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

<b>Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej, w tym:</b>	<b>189 987,76 zł</b>
Darowizny na cele statutowe	13 936,43 zł
Darowizny na projekt „Ryżowy szlak - Filipiny”	405,00 zł
Darowizny na projekt „Ryżowy szlak – Madagaskar”	32 586,94 zł
Darowizny na projekt „Producenci dobra”	100 185,39 zł
Darowizny na projekt „Manufaktura Aniołkowa”	100,00 zł
Darowizny na projekt „Wielkanocny koszyk”	315,00 zł
Darowizny na projekt „Misja Gambia”	2 459,00 zł
Darowizny SHOM	40 000,00 zł
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00 zł</b>

Przychody finansowe - odsetki uzyskane	0,00
Razem przychody Fundacji	189 987,76 zł

### 5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

<b>Koszty nieodpłatnej działalności statutowej, w tym:</b>	<b>191 939,23 zł</b>
Koszty realizacji projektu „Wielkanocny koszyk pomocy”	306,89 zł
Koszty realizacji projektu „Ryżowy szlak - Filipiny”	7 050,00 zł
Koszty realizacji projektu „Ryżowy szlak – nakarm chorych Madagaskar”	29 000,00 zł
Koszty realizacji projektu „Producenci dobra”	145 439,49 zł
Koszty realizacji projektu „Manufaktura Aniołkowa”	503,55 zł
Koszty realizacji projektu „Gambia”	9 639,30 zł
<b>Koszty administracyjne, w tym:</b>	<b>6 147,77 zł</b>
Zakup art. biurowych	209,43 zł
Materiały do propagowania idei fundacji	334,60 zł
Usługi księgowo	4 428,00 zł
Usługi bankowe	498,00 zł
Usługi internetowe	49,14 zł
Usługi pocztowe	28,60 zł
Podatki i opłaty	0,00 zł
Podróże służbowe	600,00 zł
Pozostałe koszty	0,00 zł
<b>Razem koszty Fundacji</b>	<b>198 087,00 zł</b>

### 6. Dane o strukturze funduszu statutowego

	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Fundusz statutowy razem	75 572,05zł	0,00 zł	8 099,24 zł	67 472,81 zł

### 7. Propozycje co do pokrycia straty lub podziału zysku za rok obrotowy

Nadwyżka kosztów nad przychodami na kwotę 8 099,24 zł zostanie pokryta ze środków zgromadzonych na funduszu statutowym (własnym).

### 8. Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

I.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego zł	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego zł

1.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	0,00	0,00

### 9. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	2018	2019
Pracownicy biurowi	0,00	0,00
Pracownicy magazynowi	0,00	0,00
Pracownicy techniczni	0,00	0,00
<b>Razem osób zatrudnionych według etatów:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 10. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących Fundacją (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy

Treść	Kwota
Wynagrodzenie Członków Zarządu z tytułu umowy o pracę	0,00
Wynagrodzenie Członków organów nadzorczych	0,00
<b>SUMA</b>	<b>0,00</b>

Warszawa, dnia 30.06.2020

Sporządziła:

**Aldona Świącicka**

ZARZĄD: