a/a

Fundacja na Rzecz Wspierania Rodziny oraz Dzieci i Młodzieży
"FUNDACJA Z UŚMIECHEM"
25-611 Kielce ul. Romualda Mielczarskiego 121/303

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
2017 ROK

1. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest zgodnie z wpisem do KRS:
   a) działalność w zakresie ochrony zdrowia
   b) działalność w zakresie rozwoju i nauki
   b) działalność w zakresie oświaty i wychowania w tym dzieci i osoby niepełnosprawne,
   c) działalność w zakresie kultury i sztuki
   c) działalność w zakresie opieki i pomocy społecznej
   d) przyczynianie się do rozwoju organizacji pozarządowych

Sąd prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy w Kielcach
Wydział X Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS: 0000298436

Siedzibą Fundacji jest miasto Kielce.

Czas trwania Fundacji jest nieograniczony.

2. Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku.

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

Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego z uwzględnieniem uproszczonych zasad przewidzianych dla jednostek mikro wprowadzonych ustawą z dnia 15 grudnia 2016 r. o zmianie ustawy o rachunkowości.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest na podstawie załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości .

Wykazane w bilansie, na koniec roku obrotowego, aktywa i pasywa wyceniono metodami wynikającymi z przyjętej dokumentacji zasad (polityki) rachunkowości zawierającej m.in.:

a) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
b) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
c) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont.

Zastosowane metody wyceny aktywów i pasywów:

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

Rzeczowe aktywa o wartości niższej niż 3.500,00 zł nie ujmowane są w ewidencji środków trwałych i odpisywane jednorazowo w miesiącu następującym po ich oddaniu do użytkowania. Aktywa trwałe amortyzowane w czasie w Fundacji nie występują.

b) Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

c) Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie wyceniono wg wartości nominalnej.

e) Należności – w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

f) Zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty.

g) Rozliczenia międzyokresowe kosztów - według wartości nominalnej prawdopodobnych zobowiązań, będących powodem ich zarachowania, przypadających na bieżący okres sprawozdawczy z uwzględnieniem zasady ostrożności oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

h) Rozliczenia międzyokresowe przychodów – w wartości nominalnej z uwzględnieniem zasady ostrożności.

W trakcie roku nie dokonywano zmian metod rachunkowości i wyceny, nie zmieniano sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do lat ubiegłych oraz nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

Kielce, dnia 30.03.2018r.

SAMODZIELNA KSIĘGOWA
Angelika Janus

FUNDACJA NA RZECZ WSPIERANIA RODZINY ORAZ DZIECI I MŁODZIEŻY
25-611 Kielce, ul. Mielczarskiego 121/303
tel. 41 366 74 50
REGON 260214857 NIP 959-181-66-13

Prezes Fundacji
Wioletta Zdeb

Fundacja na Rzecz Wspierania Rodziny oraz Dzieci i Młodzieży
"FUNDACJA Z UŚMIECHEM"
25-611 Kielce, ul. Romualda Mielczarskiego 121/303

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
2017 ROK

Ustęp 1.

1. *Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości. Nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji i umorzenia.*

W bieżącym roku obrotowym 2017 nie poniesiono nakłady na zakup nowych środków trwałych. Nakłady zwiększające i zmniejszające wartość środków trwałych w okresie sprawozdawczym przestawia poniższe zestawienie.

Wartość początkowa środków trwałych	Zwiększenia	Zmniejszenia (amortyzacja)	Wartość netto środków trwałych
924.430,72	0,00	100,618,44	823.812,28

W poprzednim roku obrotowym 2016 poniesiono nakłady na zakup nowych środków trwałych z gr 8 w ilości 2 sztuki na łączną kwotę 16.000,00 zł . Nakłady zwiększające i zmniejszające wartość środków trwałych w poprzednim okresie sprawozdawczym przestawia poniższe zestawienie.

Wartość początkowa środków trwałych	Zwiększenia	Zmniejszenia (amortyzacja)	Wartość netto środków trwałych
1.005.849,12	16.000,00	97.418,40	924.430,72

2. *wartość gruntów użytkowanych wieczyście,*
-nie występują

3. *wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu,*

-nie występują

4. *zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli,*

-nie występują

5. *dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz o liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych,*

Fundusz statutowy

Stan za rok poprzedni	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan za rok obrotowy
2.130.157,08	442.641,79		2.572.798,87

6. *stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,*

-nie występują

7. *propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,*

Zysk za 2017 rok w wysokości 186.823,05 zł zostanie przeznaczony na cele statutowe Fundacji.

8. *dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,*

-nie występują

9. *dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,*

-nie występują

10. *podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:*
    a) *do 1 roku,*
    b) *powyżej 1 roku do 3 lat,*
    c) *powyżej 3 do 5 lat,*
    d) *powyżej 5 lat,*

    Wszystkie zobowiązania powinny być uregulowane przed upływem 1 roku.

11. *wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,*

Rozliczenia międzyokresowe stanowią koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązana przypadające na okres sprawozdawczy z tytułu zawieranych ubezpieczeń dotyczących przeszłych okresów.

12. *wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju),*

-nie występują

13. *zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.*

-nie występują

Ustęp 2.

1) *struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów*

RODZAJ PRZYCHODU	Stan za rok obrotowy	Stan za rok poprzedni
Przychody z dotacji	3.720.866,69	3.867.649,74
Przychody z 1%	634.838,68	697.194,09
Przychody z darowizn i zbiórek publicznych	672.967,26	521.522,36
Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	102.057,02	171.008,80
Pozostałe przychody statutowe	141.288,06	63.927,30
Przychody z lokat	11.035,19	19.600,02
RAZEM	**5.283.052,90**	**5.340.902,31**

2) *wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe,*
-nie występują

3) *wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe,*
-nie występują

4) *informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym,*
-nie występują

5) *rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto,*

Wszystkie dochody osiągnięte w roku 2017 zostały przeznaczone na działalność statutową i korzystają ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych.

Wynik finansowy brutto **186.823,05 zł**

+ 3.720.866,69 dotacje celowe, budżetowe,
+ 86.841,96 koszty amortyzacji sfinansowanej dotacją,
- 86.841,96 dotacje do śr. trwałych opodatkowane w innych okresach
3.907.689,74 zł dochód podatkowy

6) *w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych*

RODZAJ KOSZTU	Stan za rok obrotowy	Stan za rok poprzedni
Amortyzacja	100.618,44	97.418,40
Zużycie materiałów i energii	518.059,38	450.518,55
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2.527.741,20	2.797.465,65
Pozostałe koszty	1.949.659,85	1.552.822,88
RAZEM	**5.096.078,87**	**4.898.225,48**

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe z uwzględnieniem zasad przewidzianych dla organizacji pożytku publicznego wprowadzonych ustawą z dnia 15 grudnia 2016 r. o zmianie ustawy o rachunkowości.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest na podstawie załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości.

Ustęp 3.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów środków pieniężnych, a w przypadku, gdy rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.

Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzenia rachunku przepływu środków pieniężnych.

Ustęp 4.

Informacje o:

1) zatrudnieniu w Fundacji w porównaniu z rokiem poprzednim

Informacja	Stan za rok obrotowy	Stan za rok poprzedni
Liczba osób zatrudnionych na postawie umowy o pracę	37	35
Liczba osób świadczących pracę na podstawie umowy cywilno-prawnej	96	102
Przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty	26,73	24,25
Łączna kwota wynagrodzeń wypłaconych przez Fundacje (wraz ze składkami)	2.159.250,73	2.784.138,70

2) *wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzący w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno),*

-nie występują

3) *pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.*

-nie występują

Ustęp 5.

1) *Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego,*

-nie występują

2) *Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym,*

-nie występują

3) *Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym,*

-nie występują

4) *Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.*
-nie występują

Ustęp 6.

1) *Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:*
   a) *nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,*
   b) *procentowym udziale,*
   c) *części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,*
   d) *zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,*
   e) *części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,*
   f) *przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,*
   g) *zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,*
2) *informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi,*
3) *wyka spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy,*
4) *jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:*
   - *podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,*
   - *nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,*
   - *podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:*
     - *wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,*
     - *wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,*
     - *wartość aktywów trwałych,*
     - *przeciętne roczne zatrudnienie.*

- nie dotyczy.

Ustęp 7.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) *Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:*
   a) *nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,*
   b) *liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,*
   c) *cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,*
2) *jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:*

a) *nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,*
b) *liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,*
c) *przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie do dnia połączenia.*

- **nie dotyczy**

Ustęp 8.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; Informacja powinna zawierać opis podejmowanych lub planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

- nie występują

Ustęp 9.

W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

- nie występują

Kielce, dnia 30.03.2018r.

Prezes Fundacji
Wioletta Zdeb

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Angelika Janus

Fundacja Otwarta FUNDACJA NA RZECZ WSPIERANIA RODZINY ORAZ DZIECI I MŁODZIEŻY
25-611 Kielce, ul. Mielczarskiego 121/303
tel. 41 366 74 50
REGON 260214857 NIP 959-181-66-13

Fundacja na Rzecz Wspierania Rodziny
oraz Dzieci i Młodzieży "Fundacja z Usmiechem"
25-611 Kielce, ul. Romualda Mielczarskiego 121/303

DRUGI URZĄD SKARBOWY W KIELCACH
2018-07-06

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

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień: 31.12.2016	31.12.2017
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	**924 430,72**	**823 812,28**
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**924 430,72**	**823 812,28**
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	**1 841 139,15**	**2 024 023,06**
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	**5 517,69**	**5 635,25**
III. Inwestycje krótkoterminowe	**1 825 909,51**	**2 009 203,48**
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**9 711,95**	**9 184,33**
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
Aktywa razem	**2 765 569,87**	**2 847 835,34**

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień: 31.12.2016	31.12.2017
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	**2 572 798,87**	**2 759 621,92**
I. Fundusz statutowy	**2 130 157,08**	**2 572 798,87**
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IV. Zysk (strata) netto	**442 641,79**	**186 823,05**
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	**192 771,00**	**88 213,42**
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	**20 108,27**	**2 392,65**
IV. Rozliczenia międzyokresowe	**172 662,73**	**85 820,77**
Pasywa razem	**2 765 569,87**	**2 847 835,34**

Kielce, dn. 30.03.2018 r.
(miejsce i data sporządzenia)

SAMODZIELNA KSIĘGOWA
Angelika Janus
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Zarząd Jednostki

Prezes Fundacji
Wioletta Zdeb

Fundacja z uśmiechem
FUNDACJA NA RZECZ WSPIERANIA RODZINY ORAZ DZIECI I MŁODZIEŻY
25-611 Kielce, ul. Mielczarskiego 121/303
tel. 41 366 74 50
REGON 260214857 NIP 959-181-66-13

Fundacja na Rzecz Wspierania Rodziny
oraz Dzieci i Młodzieży "Fundacja z Usmiechem"
25-611 Kielce, ul. Romualda Mielczarskiego 121/303

DRUGI URZĄD SKARBOWY W KIELCACH
2018-07-06

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

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni 31.12.2016	Kwota za rok obrotowy 31.12.2017
1	2	3	4
A.	**Przychody z działalności statutowej**	**5 340 902,31**	**5 239 745,52**
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	**5 169 893,51**	**5 137 688,50**
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	**171 008,80**	**102 057,02**
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	**Koszty działalności statutowej**	**4 898 260,52**	**5 092 079,85**
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	**4 728 599,59**	**4 990 022,83**
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	**169 660,93**	**102 057,02**
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	**Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)**	**442 641,79**	**147 665,67**
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
F.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)**	**0,00**	**0,00**
G.	Koszty ogólnego zarządu		**3 999,02**
H.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)**	**442 641,79**	**143 666,65**
I.	Pozostałe przychody operacyjne		**32 272,19**
J.	Pozostałe koszty operacyjne		**150,79**
K.	Przychody finansowe		**11 035,19**
L.	Koszty finansowe		**0,19**
M.	**Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)**	**442 641,79**	**186 823,05**
N.	Podatek dochodowy		
O.	**Zysk (strata) netto (M-N)**	**442 641,79**	**186 823,05**

Zarząd Jednostki

Kielce, 30.03.2018 r.
(miejsce i data sporządzenia)

SAMODZIELNA KSIĘGOWA
.....
Angelika Janus
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Prezes Fundacji
Wioletta Zdeb
.....

Fundacja z Uśmiechem
FUNDACJA NA RZECZ WSPIERANIA RODZINY ORAZ DZIECI I MŁODZIEŻY
25-611 Kielce, ul. Mielczarskiego 121/303
tel. 41 366 74 50
REGON 260214857 NIP 959-181-66-13