

Bilans dla organizacji pozarządowych  
Sprawozdanie na dzień 31.12.2022

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2022	Wartość na dzień 31/12/2022
<b>AKTYWA</b>		
A. Aktywa trwałe	4 283 539,52	4 710 672,48
I. Wartości niematerialne i prawne	2 249 292,66	2 443 514,09
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	11 406,68
III. Należności długoterminowe	2 249 292,66	2 432 107,41
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	0,00	0,00
I. Zapasy	2 034 246,86	2 267 158,39
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	11 025,20	12 831,19
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 008 347,03	2 242 144,36
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	14 874,63	12 182,84
Aktywa razem	0,00	0,00
<b>PASYWA</b>	4 283 539,52	4 710 672,48
A. Fundusz własny	4 283 539,52	4 710 672,48
I. Fundusz statutowy	3 725 436,14	4 065 497,58
II. Pozostałe fundusze	3 516 292,53	3 725 436,14
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV. Zysk (strata) netto	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	209 143,61	340 061,44
I. Rezerwy na zobowiązania	558 103,38	645 174,90
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	44 923,48	19 891,52
Pasywa razem	513 179,90	625 283,38
	4 283 539,52	4 710 672,48

SAMODZIELNA KSIĘGOWA

*Katarzyna Bogusz-Śmietana*

Członek Zarządu

*Krystyna Komendolowicz*

wiceprezes Fundacji

*Elżbieta Goldyn*

Prezes Fundacji

*Wioletta Zdeb*

## Rachunek Zysków i Strat dla organizacji pozarządowych

Sprawozdanie za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2021	Wartość na dzień 31/12/2022
A. Przychody działalności statutowej:	8 450 682,72	10 123 640,19
I. Przychody nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	8 169 884,78	9 790 434,98
II. Przychody odpłatnej działalności pożytku publicznego	280 797,94	333 205,21
III. Przychody pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej	8 304 598,38	9 848 406,17
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	8 135 366,53	9 647 110,79
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	169 231,85	201 295,38
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	146 084,34	275 234,02
D. Przychody 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	905,28	2 709,99
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	145 179,06	272 524,03
I. Pozostałe przychody operacyjne	62 833,15	65 642,01
J. Pozostałe koszty operacyjne	1 664,15	700,32
K. Przychody finansowe	2 798,75	2 605,38
L. Koszty finansowe	3,20	9,66
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	209 143,61	340 061,44
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M - N)	209 143,61	340 061,44

SAMODZIELNA KSIĘGOWA  
*Katarzyna Bogusz-Śmietana*

Członek Zarządu  
*Kecwori*  
Krystyna Komendolowicz

Prezes Fundacji  
*Elżbieta Gołdyn*

Prezes Fundacji  
*Wioletta Zdeb*



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

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2022 r.**  
 wariant porównawczy

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2021	Wartość na dzień 31/12/2022
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>8 450 682,72</b>	<b>10 123 640,19</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 450 682,72	10 123 640,19
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>8 305 503,66</b>	<b>9 851 116,16</b>
I. Amortyzacja	146 851,65	165 233,58
II. Zużycie materiałów i energii	955 197,95	1 313 820,69
III. Usługi obce	1 995 178,35	2 338 318,61
IV. Podatki i opłaty	3 760,55	1 747,00
V. Wynagrodzenia	3 799 224,76	4 702 293,79
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	612 437,32	776 126,70
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	792 853,08	553 575,79
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>145 179,06</b>	<b>272 524,03</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>62 833,15</b>	<b>65 642,01</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	62 833,15	65 642,01
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 664,15</b>	<b>700,32</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 664,15	700,32
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>206 348,06</b>	<b>337 465,72</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>2 798,75</b>	<b>2 605,38</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	2 798,75	2 605,38
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>3,20</b>	<b>9,66</b>
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	3,20	9,66
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>209 143,61</b>	<b>340 061,44</b>
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>209 143,61</b>	<b>340 061,44</b>

Kielce, 31.03.2023 r.  
 (miejsce i data sporządzenia)

Kateryna Bogun-Smetana  
 (imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Członek Zarządu  
 Krystyna Komendatowicz

Zarząd Jednostki

Prezes Fundacji  
 Elżbieta Góldyn

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**  
**2022 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 2022 poniesiono nakłady na zakup nowych środków trwałych w wysokości 714.832,39 zł.

Nakłady zwiększające i zmniejszające wartość środków trwałych w okresie sprawozdawczym przedstawia poniższe zestawienie:

Grupa	Wartość				Wartość				Wartość bilansowa 01.01.2022	Wartość bilansowa 31.12.2022
	BO	Zwiększ.	Zmniejsz.	BZ	BO	Zwiększ.	Zmniejsz.	BZ		
Wartości niematerialne i prawne	250,00	11 800,01	0,00	12 050,01	250,00	393,33	0,00	643,33	0,00	11 406,68
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, budowle, lokale	1 972 662,94	257 447,37	0,00	2 230 110,31	634 484,87	130 476,87	0,00	764 961,74	1 338 178,07	1 465 148,57
Urządzenia techniczne i maszyny	71 506,86	0,00	0,00	71 506,86	66 731,92	1 254,72	0,00	67 986,64	4 774,94	3 520,22
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	282 442,81	61 680,00	0,00	344 122,81	183 550,53	33 108,66	0,00	216 659,19	98 892,28	127 463,62
Środki trwałe w budowie	807 447,37	383 905,01	355 377,38	835 975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	807 447,37	835 975,00
<b>Razem</b>	<b>3 134 309,98</b>	<b>714 832,39</b>	<b>355 377,38</b>	<b>3 493 764,99</b>	<b>885 017,32</b>	<b>165 233,58</b>	<b>0,00</b>	<b>1 050 250,90</b>	<b>2 249 292,66</b>	<b>2 443 514,09</b>

Środki trwałe w budowie wykazują saldo 835.975,00 zł.

2. *wartość gruntów użytkowanych wieczystie -nie występują*

3. *wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu*  
- **Autobus BUS-CENTER IVECO DAILY 50C – 370.250,00 zł**
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
3.516.292,53	209.143,61	0,00	3.725.436,14

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 2022 rok w wysokości 340.061,44 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*  
**- nie występują**
10. *podział zobowiązań 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. Na pozycję zobowiązań krótkoterminowych składają się przede wszystkim zobowiązania z tytułu dostaw i usług. Część z nich stanowią dostawy i usługi niefakturowane. Wartość zobowiązań wynosi 19.891,52 zł.



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

W bilansie po stronie aktywów wystąpiły krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 12.182,84 zł, które będą realizowane i rozliczone w kolejnym roku bilansowym i dotyczą ubezpieczeń.

W bilansie po stronie pasywów wystąpiły rozliczenia międzyokresowe w kwocie 625.283,38 zł dot. dofinansowań na zakup środków trwałych lub inwestycji w środki trwałe.

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 weksłowe.*

*-nie występują*

*Ustęp 2.*

1) *struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów*

<b>RODZAJ PRZYCHODU</b>	<b>Stan za rok obrotowy</b>	<b>Udział %</b>
Przychody z dotacji	8.866.377,43	86,99%
Przychody z 1%	693.986,96	6,81%
Przychody z darowizn i zbiorów publicznych	89.513,54	0,88%
Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	333.205,21	3,27%
Pozostałe przychody statutowe	102.660,53	1,01%
Dofinansowanie do ŚT	37.896,52	0,37%
Pozostałe przychody operacyjne	65.642,01	0,64%
Przychody z lokat	2.605,38	0,03%
<b>RAZEM</b>	<b>10.191.887,58</b>	<b>100,00 %</b>

*Wartość pozostałych przychodów operacyjnych obejmuje:*

*- dofinansowania z PFRON 65.642,01 zł*

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

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

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

Wszystkie dochody osiągnięte w roku 2022 zostały przeznaczone na działalność statutową i korzystają ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych.

Wynik finansowy brutto 352.459,72 zł

- 5) 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 poprzedni	Stan za rok obrotowy
Amortyzacja	146.851,65	165.233,58
Zużycie materiałów i energii	955.197,95	1.313.820,69
Usługi obce	1.995.178,35	2.338.318,61
Podatki i opłaty	3.760,55	1.747,00
Wynagrodzenia	3.799.224,76	4.702.293,79
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	612.437,32	776.126,70
Pozostałe koszty	792.853,08	553.575,79
<b>RAZEM</b>	<b>8.305.503,66</b>	<b>9.851.116,16</b>

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 przepływu 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 poprzedni	Stan za rok obrotowy
Liczba osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę (średnia)	64,32	68,55
Liczba osób świadczących pracę na podstawie umowy cywilno-prawnej	63	64
Przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty (średnia)	55,62	59,83
Łączna kwota wynagrodzeń wypłaconych przez Fundację (wraz ze składkami)	4.403.337,08	5.432.679,49

2) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzący w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych,  
**-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 nieuwzględnione 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,  
**-brak**



- 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 powiązаныmi,*
- 3) *wykaz 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 31.03.2023 r.

SAMODZIELNA KSIĘGOWA

  
Katarzyna Bogusz-Śmietana

Członek Zarządu  
  
Krystyna Komendolowicz

Wiceprezes Fundacji  
  
Elżbieta Gołdyn

Prezes Fundacji  
  
Wioletta Zdeb