

ul. Romualda Mielczarskiego 121/303, 25-611 Kielce
Tel.: 41 366 74 50, NIP: 959-181-66-13
BZWBK 1 O. w Kielcach,
20109020400000000108873169

Bilans dla organizacji pozarządowych
Sprawozdanie na dzień 31.12.2023

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2023	Wartość na dzień 31/12/2023
AKTYWA	4 710 672,48	5 120 884,26
A. Aktywa trwałe	2 443 514,09	2 837 367,21
I. Wartości niematerialne i prawne	11 406,68	9 046,68
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 432 107,41	2 828 320,53
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	2 267 158,39	2 283 517,05
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	12 831,19	24 398,60
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 242 144,36	2 227 771,85
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 182,84	31 346,60
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	4 710 672,48	5 120 884,26
PASYWA	4 710 672,48	5 120 884,26
A. Fundusz własny	4 065 497,58	4 279 932,29
I. Fundusz statutowy	3 725 436,14	4 065 497,58
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV. Zysk (strata) netto	340 061,44	214 434,71
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	645 174,90	840 951,97
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	19 891,52	56 075,52
IV. Rozliczenia międzyokresowe	625 283,38	784 876,45
Pasywa razem	4 710 672,48	5 120 884,26

SAMODZIELNA KSIĘGOWA


Katarzyna Bogusz

ul. Romualda Mielczarskiego 121/303, 25-611 Kielce
Tel.: 41 366 74 50, NIP: 959-181-66-13
BZWBK 1 O. w Kielcach,
2010902040000000108873169

Rachunek Zysków i Strat dla organizacji pozarządowych

Sprawozdanie za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2022	Wartość na dzień 31/12/2023
A. Przychody działalności statutowej:	10 123 640,19	11 493 466,56
I. Przychody nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	9 790 434,98	11 070 058,16
II. Przychody odpłatnej działalności pożytku publicznego	333 205,21	423 408,40
III. Przychody pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej	9 848 406,17	11 287 993,14
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	9 647 110,79	10 964 426,71
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	201 295,38	323 566,43
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	275 234,02	205 473,42
D. Przychody działalności gospodarczej	0,00	1 850,00
E. Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	1 850,00
G. Koszty ogólnego zarządu	2 709,99	3 537,92
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	272 524,03	203 785,50
I. Pozostałe przychody operacyjne	65 642,01	193 150,46
J. Pozostałe koszty operacyjne	700,32	202 904,22
K. Przychody finansowe	2 605,38	20 421,06
L. Koszty finansowe	9,66	18,09
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	340 061,44	214 434,71
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M - N)	340 061,44	214 434,71

SAMODZIELNA KSIĘGOWA


Katarzyna Bogusz

Fundacja na Rzecz Wspierania Rodziny oraz Dzieci i Młodzieży
"FUNDACJA Z UŚMIECHEM"
25-611 Kielce, ul. Romualda Mielczarskiego 121/303
oraz
Zakład Aktywności Zawodowej „Z Uśmiechem”
(konsolidacja)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
2023 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.*

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

Grupa	Wartość				Wartość				Wartość bilansowa 01.01.2023	Wartość bilansowa 31.12.2023
	BO	Zwiększ.	Zmniejsz.	BZ	BO	Zwiększ.	Zmniejsz.	BZ		
	„Fundacja z Uśmiechem”									
Wartości niematerialne i prawne	12.050,01	0,00	250,00	11.800,01	643,33	2.360,00	250,00	2.753,33	11.406,68	9.046,68
Grunty	0,00	284.658,00	0,00	284.658,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	284.658,00
Budynki, budowle, lokale	2 230 110,31	578.845,00	0,00	2.808.955,31	764 961,74	145.289,26	0,00	910.251,00	1 465 148,57	1.898.704,31
Urządzenia techniczne i maszyny	71 506,86	290.157,00	2.248,00	359.415,86	67 986,64	9.889,32	2.248,00	75.627,96	3 520,22	283.787,90
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	344 122,81	94.900,00	0,00	439.022,81	216 659,19	41.048,30	0,00	257.707,49	127 463,62	181.315,32
Środki trwałe w budowie	835 975,00	592.440,00	1.428.415,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	835 975,00	0,00
	ZAZ „Z Uśmiechem”									
Środki transportu	0,00	179.855,00	0,00	179.855,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179.855,00
Razem	3 493 764,99	2.020.855,00	1.430.913,00	4.083.706,99	1 050 250,90	198.586,88	2.498,00	1.246.339,78	2 443 514,09	2.837.367,21

Środki trwałe w budowie wykazują saldo 0,00 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*

<i>Forma leasingu</i>	<i>Przedmiot umowy</i>	<i>Wartość</i>	<i>Koniec okresu</i>
<i>Operacyjny</i>	<i>Autobus Bus-Center Iveco</i>	<i>370.250,00</i>	<i>25.09.2026</i>
<i>Operacyjny</i>	<i>Mercedes-Benz Sprinter</i>	<i>356.800,00</i>	<i>19.12.2026</i>
<i>Operacyjny</i>	<i>Mercedes-Benz Vito</i>	<i>245.800,00</i>	<i>22.02.2027</i>
<i>Operacyjny</i>	<i>Mercedes-Benz Vito</i>	<i>245.800,00</i>	<i>22.02.2027</i>

Umowy leasingu dot. Fundacji.

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
3.725.436,14	340.061,44	0,00	4.065.497,58

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*
- jednostka sporządziła zestawienie zmian w funduszu własnym
7. *propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy*

Zysk Fundacji za 2023 rok w wysokości 214.434,71 zł zostanie przeznaczony na cele statutowe Fundacji.

Zakład Aktywności Zawodowej nie wygenerował zysku w 2023 roku.

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 56.075,52 zł – dot. Fundacji.

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

W bilansie po stronie aktywów wystąpiły krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 31.346,60 zł dotyczą ubezpieczeń, które będą realizowane i rozliczone w kolejnym roku bilansowym.

W bilansie po stronie pasywów wystąpiły rozliczenia międzyokresowe w kwocie 784.876,45 zł dot. dofinansowań na zakup środków trwałych lub inwestycji w środki trwałe.

Kwota 179.855,00 zł dot. Zakładu Aktywności Zawodowej.

Pozycja obejmuje przekazany protokołem środek trwały Samochód ciężarowy (dofinansowany przez PFRON oraz sfinansowany ze środków własnych Organizatora), którego odpisy amortyzacyjne oraz umorzeniowe będą równolegle zwiększać przychody operacyjne, zmniejszając równocześnie rozliczenia międzyokresowe przychodów w kolejnych latach.

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*

RODZAJ PRZYCHODU	Stan za rok obrotowy	Udział %
Przychody z dotacji	9.982.480,98	85,26 %
Przychody z 1%	910.552,69	7,78 %
Przychody z darowizn i zbiórek publicznych	73.997,87	0,63 %
Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	423.408,40	3,62 %

Przychody z działalności gospodarczej	1.850,00	0,02 %
Pozostałe przychody statutowe	47.258,52	0,40 %
Przychody - dofinansowanie działalności ZAZ	10.506,17	0,08 %
Dofinansowanie do ŚT	45.261,93	0,39 %
Pozostałe przychody operacyjne	193.150,46	1,65 %
Przychody z lokat	20.421,06	0,17 %
RAZEM	11.708.888,08	100,00 %

Wartość pozostałych przychodów operacyjnych obejmuje:

- dofinansowania z PFRON 64.531,20 zł
- dofinansowanie na utworzenie i działalność utworzonego przez Fundację Zakładu Aktywności Zawodowej 126.450,00 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,

Dochody osiągnięte w roku 2023 zostały przeznaczone na działalność statutową i korzystają ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt 6c.

Ponadto Fundacja uzyskała zysk na działalności gospodarczej w kwocie 1.850,00 zł, który również zostanie przekazany na cele statutowe Fundacji, w związku z czym może skorzystać ze zwolnienia od podatku dochodowego od osób prawnych.

Wynik finansowy brutto wyniósł: 214.434,71 zł

- 5) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

RODZAJ KOSZTU	Fundacja	Zakład	Stan
Amortyzacja	198.586,88	0,00	198.586,88
Zużycie materiałów i energii	1.417.702,50	0,00	1.417.702,50
Usługi obce	2.206.009,46	0,00	2.206.009,46
Podatki i opłaty	2.145,50	0,00	2.145,50
Wynagrodzenia	5.760.144,40	8.850,15	5.770.650,57
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	976.912,96	1.656,02	976.912,96
Pozostałe koszty	719.523,19	0,00	719.523,19
RAZEM	11.281.024,89	10.506,17	11.291.531,06

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 sporządza rachunek przepływów środków pieniężnych metodą pośrednią.

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2.242.144,36	2.227.771,85	-14.372,51	0,00
Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	2.242.144,36	2.227.771,85	-14.372,51	0,00

Ustęp 4

Informacje o:

1) zatrudnieniu w Fundacji w porównaniu z rokiem poprzednim

Informacja	Stan Fundacja	Stan Fundacja i ZAZ
Liczba osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę (średnia)	68,62	68,69
Liczba osób świadczących pracę na podstawie umowy cywilno-prawnej	93	93
Przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty (średnia)	60,73	60,92
Łączna kwota wynagrodzeń wypłaconych przez Fundację (wraz ze składkami)	6.649.807,36	6.660.313,53

- 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) Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tyt. 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych:

<i>Stan środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych na pierwszy dzień roku sprawozdawczego 01.01.2023</i>	<i>683.709,03</i>
<i>Przychody uzyskane z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych</i>	<i>910.552,69</i>
<i>Wysokość kwoty poniesionych kosztów z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w okresie sprawozdawczym ogółem, w tym:</i>	<i>643.073,12</i>
<i>- cele szczegółowe w rozumieniu przepisów o podatku dochodowym od osób fizycznych, wskazane przez podatników podatku dochodowego od osób fizycznych, na które organizacja pożytku publicznego poniosła koszty ze środków pochodzących z 1% podatku dochodowego w okresie sprawozdawczym</i>	<i>643.073,12</i>
<i>Stan środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych na ostatni dzień roku sprawozdawczego 31.12.2023</i>	<i>951.188,60</i>

Ustęp 6

- 2) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego,
-nie występują
- 3) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym,
-nie występują
- 4) 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

- 5) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

-nie występują

Ustęp 7

- 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.

- brak

Ustęp 8

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**

Fundacja utworzyła dnia 20.12.2023 roku Zakład Aktywności Zawodowej „Z Uśmiechem”.

Zakład jest wyodrębnioną organizacyjnie i finansowo jednostką utworzoną w celu realizacji swojej działalności. Jest jednostką samobilansującą. Samodzielnie sporządza sprawozdanie finansowe, które następnie jest konsolidowane ze sprawozdaniem Fundacji na rzecz wspierania rodziny oraz dzieci i młodzieży „Fundacja Z Uśmiechem” jako organizatora. Zakład Aktywności Zawodowej „Z Uśmiechem” nie jest płatnikiem podatku CIT. Podatek powyższy będzie rozliczany w Fundacji na rzecz wspierania rodziny oraz dzieci i młodzieży „Fundacja Z Uśmiechem” jako w jednostce macierzystej.

Fundacja otrzymała dofinansowanie ze środków z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na utworzenie oraz działalność Zakładu Aktywności Zawodowej. Dofinansowanie na utworzenie Zakładu zostało wydatkowane m.in. na zakup środka trwałego Mercedes-Benz Citan, który został przekazany protokołem dn. 20.12.2023 r. Środki na działalność Zakładu zostały przekazane bezpośrednio na rachunek bankowy Zakładu. Fundacja jako Organizator była również zobowiązana do przekazania własnych środków na utworzenie oraz działalność bieżącą Zakładu.

Ustęp 9

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**

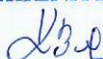
Ustęp 10

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 29.03.2024 r.

SAMODZIELNA KSIĘGOWA


Katarzyna Bogusz