

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 31.12.2024

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2024	Wartość na dzień 31/12/2024
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	5 120 884,26	6 708 298,97
I. Wartości niematerialne i prawne	2 837 367,21	4 026 842,02
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9 046,68	6 686,68
III. Należności długoterminowe	2 828 320,53	4 020 155,34
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	0,00	0,00
I. Zapasy	2 283 517,05	2 681 456,95
II. Należności krótkoterminowe	0,00	591,83
III. Inwestycje krótkoterminowe	24 398,60	39 552,32
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 227 771,85	2 596 580,97
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	31 346,60	44 731,83
Aktywa razem	0,00	0,00
PASYWA	5 120 884,26	6 708 298,97
A. Fundusz własny	5 120 884,26	6 708 298,97
I. Fundusz statutowy	4 279 932,29	5 722 362,40
II. Pozostałe fundusze	4 065 497,58	4 279 932,29
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	7 882,00
IV. Zysk (strata) netto	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	214 434,71	1 434 548,11
I. Rezerwy na zobowiązania	840 951,97	985 936,57
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	56 075,52	48 378,16
Pasywa razem	784 876,45	937 558,41
	5 120 884,26	6 708 298,97

SAMODZIELNA KSIĘGOWA

Agnieszka Parada-Grębska

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 01.01.2024 - 31.12.2024

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2023	Wartość na dzień 31/12/2024
A. Przychody działalności statutowej:	11 493 466,56	15 883 701,55
I. Przychody nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	11 070 058,16	15 585 541,21
II. Przychody odpłatnej działalności pożytku publicznego	423 408,40	298 160,34
III. Przychody pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej	11 287 993,14	14 526 504,14
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	10 964 426,71	14 370 211,98
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	323 566,43	156 292,16
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	205 473,42	1 357 197,41
D. Przychody działalności gospodarczej	1 850,00	184 469,90
E. Koszty działalności gospodarczej	0,00	157 593,81
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	1 850,00	26 876,09
G. Koszty ogólnego zarządu	3 537,92	521,43
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	203 785,50	1 383 552,07
I. Pozostałe przychody operacyjne	193 150,46	42 013,74
J. Pozostałe koszty operacyjne	202 904,22	2 245,59
K. Przychody finansowe	20 421,06	11 239,00
L. Koszty finansowe	18,09	11,11
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	214 434,71	1 434 548,11
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M - N)	214 434,71	1 434 548,11

SAMODZIELNA KSIĘGOWA

Agnieszka Porada-Grębska

**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”

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
2024 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 01.01.2024	Wartość bilansowa 31.12.2024
	BO	Zwiększ.	Zmniejsz.	BZ	BO	Zwiększ.	Zmniejsz.	BZ		
Wartości niematerialne i prawne	„Fundacja z Uśmiechem”									
	11.800,01	0,00	0,00	11.800,01	2.753,33	2.360,00	00,00	5.113,13	9.046,68	6.686,68
Grunty	284.658,00	0,00	0,00	284.658,00	0,00	0,00	0,00	0,00	284.658,00	284.658,00
Budynki, budowle, lokale	2.808.955,31	175.455,55	0,00	2.984.410,86	910.251,00	159.833,46	0,00	1.070.084,46	1.898.704,31	1.914.326,40
Urządzenia techniczne i maszyny	359.415,86	158.713,50	0,00	518.129,36	75.627,96	34.967,41	0,00	110.595,37	283.787,90	407.533,99
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	439.022,81	241.513,36	0,00	680.536,17	257.707,49	56.177,17	0,00	313.884,66	181.315,32	366.651,51
Środki trwałe w budowie	0,00	575.681,41	1.251.134,31	675.451,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	675.451,90
ZAZ „Z Uśmiechem”										
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	89.790,00	0,00	89.790,00	0,00	1047,55	0,00	1.047,55	0,00	88.742,45
Środki transportu	179.855,00	132.771,37	0,00	312.626,37	0,00	47.035,28	0,00	47.035,28	179.855,00	265.591,09
Inne środki trwałe	0,00	17.200,00	0,00	17.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.200,00
Razem	4.083.706,99	1.391.125,19	1.251.134,31	5.574.602,67	1 050 250,90	301.420,87	0,00	1.547.760,45	2.837.367,21	4.026.842,02

Środki trwałe w budowie Fundacji wykazują saldo 675.451,90 zł.

2. *wartość gruntów użytkowanych wieczyście
-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*

Fundacja - Fundusz statutowy

Stan za rok poprzedni	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan za rok obrotowy
4.065.497,58	214.434,71	0,00	4.279.932,29

Zakład Aktywności Zawodowej – Inne fundusze specjalne (Fundusz aktywności zawodowej)

Stan za rok poprzedni	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan za rok obrotowy
0,00	7.882,00	0,00	7.882,00

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 2024 rok w wysokości 1.426.442,52 zł zostanie przeznaczony na cele statutowe Fundacji.

Zysk Zakładu Aktywności Zawodowej w wysokości 8.105,59 zł zostanie przeznaczony na Zakładowy Fundusz Aktywności.

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. Łączna wartość zobowiązań wynosi 48.378,16 zł.
Wartość zobowiązań w kwocie 43.416,44 zł – dot. Fundacji oraz 4.961,72 zł – dot. Zakładu Aktywności Zawodowej.
11. *wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych*

W bilansie po stronie aktywów wystąpiły krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów w łącznej kwocie 44.731,83 zł i dotyczą ubezpieczeń, które będą realizowane i rozliczone w kolejnym roku bilansowym.

Kwota 3.504,00 dot. Zakładu Aktywności Zawodowej i dotyczy ubezpieczeń majątkowych i ubezpieczeń exportu, które będą realizowane i rozliczone w kolejnym roku bilansowym.

Kwota 41.227,83 zł dot. ubezpieczeń Fundacji.

W bilansie po stronie pasywów wystąpiły rozliczenia międzyokresowe w łącznej kwocie 937.558,41 zł dot. dofinansowań na zakup środków trwałych lub inwestycji w środki trwałe. Kwota 394.425,04 zł dot. Zakładu Aktywności Zawodowej, z czego kwota 296.438,27 dot. długoterminowych rozliczeń międzyokresowych, a kwota 97.986,77 zł krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych. Kwota 543.133,37 zł dot. rozliczeń międzyokresowych Fundacji.

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	13.401.597,07	83,13 %
Przychody z 1%	1.147.015,70	7,11 %
Przychody z darowizn i zbiorok publicznych	239.813,30	1,49 %
Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	298.160,34	1,85 %
Przychody z działalności gospodarczej	24.934,00	0,15 %
Pozostałe przychody statutowe	75.838,00	0,47 %
ZAZ - Przychody	788.535,87	4,89 %
Dofinansowanie do ŚT	73.888,08	0,46 %
Pozostałe przychody operacyjne	62.009,85	0,38 %
Przychody z lokat	11.239,00	0,07 %
RAZEM	16.123.034,21	100,00 %

Wartość pozostałych przychodów operacyjnych obejmuje:

- dofinansowania z PFRON 61.106,00 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 2024 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 24.934,00 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 łączny Fundacji oraz ZAZ wyniósł: 1.434.548,11 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	253.338,04	48.082,83	301.420,87
Zużycie materiałów i energii	1.301.061,78	150.497,77	1.451.559,55
Usługi obce	2.187.239,81	55.188,66	2.242.428,47
Podatki i opłaty	2.888,31	458,00	3.346,31
Wynagrodzenia	7.740.023,93	435.701,96	8.175.725,89
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1.301.136,38	86.070,73	1.387.207,11
Pozostałe koszty	1.100.111,76	4.433,33	1.104.545,09
RAZEM	13.885.800,01	780.433,28	14.666.233,29

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	59,58	59,58	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2.227.771,85	1.896.521,39	-331.250,46	0,00
Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	2.227.771,85	1.896.580,97	-331.190,88	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)	73,94	86,81
Liczba osób świadczących pracę na podstawie umowy cywilno-prawnej	73	73
Przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty (średnia)	63,43	71,83
Łączna kwota wynagrodzeń wypłaconych przez Fundację (wraz ze składkami)	9.001.490,31	9.515.606,68

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:

Stan środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych na pierwszy dzień roku sprawozdawczego 01.01.2024	951.188,60
Przychody uzyskane z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	1.147.015,70
Wysokość kwoty poniesionych kosztów z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w okresie sprawozdawczym ogółem, w tym:	891.804,45
- 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	891.804,45
Stan środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych na ostatni dzień roku sprawozdawczego 31.12.2024	1.206.399,85

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 powiązanymi,
- 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**

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 10.06.2025 r.

SAMODZIELNA KSIĘGOWA

Agnieszka Porada-Grębska