

Fundacja Dzielimy Się Uśmiechem Im. Krystiana Popieli

ul. Promienna 22/61

33-100 Tarnów

NIP: 8733270449

Biuro rachunkowe

Biuro Rachunkowe Sp. z o.o.

NIP: 676-253-34-88

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 2019-01-01...2019-12-31

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Okres sprawozdania: **2019-01-01...2019-12-31**

Data sporządzenia sprawozdania: **2020-03-31**

Rodzaj sprawozdania: **Jednostka OP (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 2 USTAWY Z DNIA 24 KWIEŃNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE (...)**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **OP - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**
- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **OP (zł) - Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

II.1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy: **Fundacja Dzielimy Się Uśmiechem Im. Krystiana Popieli**

Siedziba: **województwo małopolskie, powiat Tarnów, gmina Tarnów, miejscowość Tarnów**

Adres: **ul. Promienna 22/61 33-100 Tarnów**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **9499Z, 8551Z, 7912Z, 7990C, 8230Z, 8560Z, 8690E, 8899Z, 9604Z, 9609Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 8733270449

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2019-01-01...2019-12-31

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu OP ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości. W sprawozdaniu finansowym Fundacja wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Fundacji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

W jednostce stosuje się następujące metody wyceny poszczególnych składników aktywów i pasywów:

-środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

-udziały w obcych jednostkach oraz inwestycje długoterminowe – według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty

wartości;

- inwestycje krótkoterminowe – według ceny nabycia lub wartości rynkowej (niższej z nich);
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według ceny nabycia;
- należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty;
- zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty;
- rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;
- fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Za środki trwałe uznawane są aktywa trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku, zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 16 ustawy o rachunkowości, o wartości przewyższającej 10.000 PLN. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 10.000 PLN, określonej dla celów podatku dochodowego od osób prawnych, są odpisywane w miesiącu ich zakupu w koszty działalności, której mają służyć, jako zużycie materiałów. Metoda amortyzacji: liniowa. Jednostka nie prowadzi ewidencji magazynowej materiałów i towarów oraz nie prowadzi ewidencji zapasów na kontach Zespołu 3. Wartość materiałów i towarów odpisuje się w koszty na dzień zakupu, zgodnie z art. 17 ust. 2 pkt 4 ustawy o rachunkowości. Na dzień bilansowy przeprowadza się inwentaryzację stanu materiałów i towarów oraz koryguje koszty działalności o wartość tego spisu.

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się według zasad określonych w załączniku nr 6 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Na wynik finansowy Fundacji składa się wynik na działalności statutowej, wynik na działalności operacyjnej oraz wynik na działalności gospodarczej.

Podstawowa działalność jednostki to działalność statutowa nieodpłatna. Przychody z działalności statutowej to środki otrzymane od darczyńców i osób wspierających działania Fundacji. Jednostka nie prowadzi działalności statutowej odpłatnej. Jednostka prowadzi działalność gospodarczą polegającą na świadczeniu usług w ramach zawieranych umów sponsoringu jako dodatkową działalność wspomagającą działalność statutową.

Rodzaje kosztów, które występują w organizacji, dzielą się na koszty związane z działalnością statutową nieodpłatną, koszty administracyjne oraz koszty działalności gospodarczej.

Do kosztów realizacji zadań statutowych należy zaliczyć koszty związane z realizacją działalności statutowej takiej jak wspieranie przewyciężania trudnych sytuacji życiowych poszkodowanych sportowców poprzez świadczenia nieodpłatne realizowane jako zakup usług medycznych oraz sprzętu medycznego potrzebnego w procesie rehabilitacji oraz koszty związane ze współorganizacją turnieju sportowego pod nazwą Memoriał im. Krystiana Popieli w celu wspierania i upowszechniania kultury fizycznej i sportu oraz związane z organizacją Balu charytatywnego w celu pozyskania darczyńców na działalność Fundacji, w tym koszty finansowane z dochodu na działalności gospodarczej. Koszty administracyjne to koszty pośrednio związane z realizowanymi zadaniami statutowymi oraz koszty występujące w jednostce niezależnie od prowadzonych zadań statutowych, zakup materiałów biurowych, pieczętek, opłaty sądowe.

Koszty działalności gospodarczej to wydatki na prowadzenie tej działalności.

Ewidencja kosztów prowadzona jest z zastosowaniem pełnego rachunku kosztów, na kontach zespołu 4 według rodzajów oraz równolegle na kontach zespołu 5 Koszty według typów działalności z podziałem analitycznym umożliwiającym wyodrębnienie miejsc powstawania kosztu.

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących okresów przyszłych Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych stosując odpowiednio zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego. Sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia sporządzone według załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości.

II.8.4. Pozostałe

II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Stan na 2019-12-31	Stan na
	Aktywa	48 440,99	0,00
A	+Aktywa trwałe	0,00	0,00
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	45 440,99	0,00
B.I	+Zapasy	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	45 440,99	0,00
B.III.1	+Środki pieniężne na rachunkach bankowych	45 440,99	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C	+Należne wpłaty na fundusz statutowy	3 000,00	0,00
	Pasywa	48 440,99	0,00
A	+Fundusz własny	47 292,08	0,00
A.I	+Fundusz statutowy	3 000,00	0,00
A.I.1	-w tym Fundusz na potrzeby działalności gospodarczej	1 000,00	0,00
A.II	+Pozostałe fundusze	0,00	0,00
A.III	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
A.IV	+Zysk (strata) netto	44 292,08	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 148,91	0,00
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	1 148,91	0,00
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Za okres 2019-01-01...2019-12-31	Za okres
A	Przychody z działalności statutowej	56 900,38	0,00
A.I	+Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	56 900,38	0,00
A.II	+Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
A.III	+Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B	Koszty działalności statutowej	37 512,51	0,00
B.I	+Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	37 512,51	0,00
B.II	+Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
B.III	+Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	19 387,87	0,00
D	Przychody z działalności gospodarczej	25 000,00	0,00
E	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	25 000,00	0,00
G	Koszty ogólnego zarządu	95,79	0,00
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	44 292,08	0,00
I	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K	Przychody finansowe	0,00	0,00
L	Koszty finansowe	0,00	0,00
M	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	44 292,08	0,00
N	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (M-N)	44 292,08	0,00

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

V.1. Informacje i wszelkich zobowiązaniach

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 posiada jedynie bieżące zobowiązania wynikające z niezapłaconych faktur za usługi. Fundacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

Załączony plik:

V.2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących

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

Załączony plik:

V.3. Uzupelniające dane o aktywach i pasywach

Uzupelniające dane o aktywach i pasywach:

Suma aktywów 48 440,99 zł

Fundacja posiada środki na rachunku bieżącym w kwocie 45 440,99 zł pochodzące z otrzymanych darowizn od osób prawnych i fizycznych oraz środki od sponsora. Należne, a nie otrzymane wpłaty na Fundusz statutowy wynoszą 3 000 zł.

Suma pasywów 48 440,99 zł

Fundusz statutowy wynosi 3 000 zł. Z funduszu statutowego jest wydzielony, zgodnie ze Statutem, fundusz na potrzeby działalności gospodarczej w wysokości 1 000 zł.

Zysk netto Fundacji wynosi 44 292,08 zł. Składają się na niego zysk na działalności statutowej w wysokości 19 387,87 zł oraz zysk z działalności gospodarczej 25 000 zł pomniejszone o koszty zarządu w wysokości 95,79 zł.

Jednostka w 2019 roku prowadziła działalność gospodarczą i wypracowała na niej zysk w wysokości 25 000 zł, który w całości jest przeznaczony na finansowanie nieodpłatnej działalności statutowej fundacji. Kwota wykorzystanego w bieżącym roku dochodu z działalności wyniosła 5 937,35 zł, kwota 19 062,65 zł zostanie wydatkowana w latach następnych.

Zobowiązania w wysokości 1148,91 zł wynikają z bieżących faktur za usługi.

Załączony plik:

V.4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

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:

W 2019 roku Fundacja osiągnęła przychody w wysokości 81 900,38 zł.

Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego:

-z darowizn od osób fizycznych: 56 900,38 zł

Przychody z umowy sponsoringu zawartej w ramach działalności gospodarczej:

-od Sponsora Głównego Memoriału im. Krystiana Popieli oraz Balu charytatywnego: All In Games - 25 000,00 zł

Do wydania w przyszłym roku pozostała kwota przychodów 44 292,08 zł.

Załączony plik:

V.5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

Informacje o strukturze poniesionych kosztów:

W 2019 roku Fundacja poniosła koszty w wysokości 37 608,30 zł.

Koszty realizacji zadań statutowych w 2019 roku wyniosły 37 512,51 zł. Koszty finansowane z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego wyniosły 31 575,16 zł, natomiast finansowane z dochodu na działalności gospodarczej 5 937,35 zł.

Fundacja w 2019 roku otrzymała darowizny w kwocie 56 900,38 zł. Z otrzymanych darowizn zrealizowała zadania statutowe w ramach udzielania nieodpłatnych świadczeń z pomocy społecznej tj. sfinansowała zakup sprzętu medycznego oraz usług medycznych dla swoich podopiecznych w kwotach:

Konrad A. 13 075,16 zł -rehabilitacja, indywidualny trening mentalny, konsultacje dietetyczne, w tym specjalistyczny Program Dietoterapii

Mateusz B. 12 200 zł -zabieg ortopedyczny

Damian J. 6 300 zł - konsultacje ortopedyczne, badania RTG oraz karnet rehabilitacyjny

Jednostka poniosła również koszty ogólnego zarządu w wysokości 95,79, w tym pieczętka 55,79 zł oraz opłata za otwarcie rachunku bankowego Fundacji 40,00 zł.

Koszty realizacji zadań statutowych pokryte z zysku na działalności gospodarczej wyniosły 5 937,35 zł i dotyczyły wydatków na przygotowanie turnieju piłkarskiego oraz zorganizowanie balu charytatywnego zgodnie z zawartą umową sponsoringu.

Do wydania w przyszłym roku pozostała kwota przychodów 44 292,08 zł. Fundacja stara się starannie wybierać podopiecznych potrzebujących pomocy i wsparcia w trudnych sytuacjach życiowych.

Załączony plik:

V.6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego:

Fundacja nie korzystała z funduszu założycielskiego, kwota 3000 zł stanowi należne wpłaty na fundusz statutowy i ujęta jest w aktywach Bilansu w poz.C

Załączony plik:

V.7. Dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku

Dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych:

Nie dotyczy. Fundacja nie jest organizacją pożytku publicznego.

Załączony plik:

V.8. Inne informacje niż wymienione w pkt 1–7

Inne informacje niż wymienione w pkt 1–7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

Nie występują.

Załączony plik:

VI. ROZLICZENIE RÓŻNICZY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	44 292,08	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	44 292,08	0,00 44 292,08	0,00	0,00 0,00
I.1.	Dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy w części przeznaczony na cele statutowe Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 4 Lit.	44 292,08	0,00 44 292,08	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....
Data i podpis

.....
Data i podpis