

***FUNDACJA POMOCY DZIECIOM „POMAGAMY Z UŚMIECHEM”
UL. GRZYŚKI 16
40-560 KATOWICE***

***INFORMACJA DODATKOWA
2018r.***

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2018

1. Nazwa, siedziba i adres:

Fundacja Pomocy Dzieciom „Pomagamy z Uśmiechem”
ul. Grzybski 16, 40-560 Katowice

2. Podstawowy przedmiot działalności organizacji:

94.99.Z Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana

Fundacja realizuje swoje cele w szczególności poprzez:

- niesienie pomocy dzieciom niepełnosprawnym,
- niesienie pomocy dzieciom dotkniętym poważnymi, trudno uleczalnymi schorzeniami,
- udzielanie pomocy przy rehabilitacji dzieci,
- udzielanie pomocy szpitalom i placówkom medycznym,
- udzielanie pomocy placówkom wychowawczym, oświatowym i opiekuńczym,
- podejmowanie i wspieranie działań w zakresie upowszechniania profilaktyki zdrowotnej,
- udzielanie pomocy rodzicom dzieci niepełnosprawnych i chorych,
- świadczenie pomocy finansowej i rzeczowej rodzinom dzieci niepełnosprawnych,
- współfinansowanie i finansowanie operacji dzieci chorych i niepełnosprawnych,
- współfinansowanie i finansowanie operacji osób dorosłych chorych i niepełnosprawnych.

W ramach prowadzonej działalności statutowej Fundacja realizuje zadania Pożytku Publicznego wg zamieszczonego poniżej opisu działalności zgodnego z PKD.

Fundacja prowadzi nieodpłatną działalność pożytku publicznego w zakresie:

1. Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana (PKD 88.99.Z)
2. Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana (PKD 94.99.Z)
3. Pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem (PKD 87.90.Z)
4. Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych (PKD 87.30.Z)
5. Pomoc społeczna bez zakwaterowania dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych (PKD 88.10.Z)
6. Pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowanej (PKD 86.90.E).

Fundacja prowadzi odpłatną działalność pożytku publicznego w zakresie:

1. Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane (PKD 85.59.B)
2. Działalność wspomagająca edukację (PKD 85.60.Z)

3. Wydawanie gazet (PKD 58.13.Z)
4. Wydawanie czasopism i pozostałych periodyków (PKD 58.14.Z)
5. Pozostała działalność wydawnicza (PKD 58.19.Z)
6. Działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów (PKD 82.30.Z).

W roku 2018 Fundacja nie prowadziła czynnie działalności gospodarczej.

3. Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr:

Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

4. Statystyczny numer identyfikacyjny:

Regon nr 241351537 nadany przez Urząd Statystyczny w Katowicach.
Szczególna forma prawna: Fundacja

5. Numer Identyfikacji Podatkowej:

NIP 6342727777
Nadany przez I Urząd Skarbowy w Katowicach.

6. Wskazanie okresu trwania działalności organizacji:

Nieograniczony

7. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

Od 01.01.2018 do 31.12.2018

8. Załączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w przyszłości.

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Fundację działalności.

9. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Wycena aktywów

- a) środki trwałe - wg cen nabycia zmniejszone o amortyzację
- b) należności krótkoterminowe - w kwocie wymagalnej zapłaty i po uwzględnieniu rezerw
- c) inwestycje krótkoterminowe - w walucie krajowej wg wartości nominalnej

Wycena pasywów

- a) fundusze własne - wg wartości nominalnej
- b) zobowiązania - w kwocie wymagalnej zapłaty

Przyjęto następujące zasady amortyzacji środków trwałych:

- a) jednorazowego odpisu w ciężar kosztów w momencie wydania do użytkowania środków trwałych o wartości początkowej do 3.500,00 złotych

- b) amortyzację środków trwałych o wartości początkowej powyżej 3.500,00 złotych przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Na wynik finansowy netto składa się:

- a) Wynik na działalności statutowej,
 b) Wynik na działalności statutowej pożytku publicznego,
 c) Wynik działalności gospodarczej,
 d) Wynik całokształtu działalności operacyjnej, z uwzględnieniem pozostałych kosztów i pozostałych przychodów operacyjnych,
 e) Wynik z operacji finansowych,
 f) Wynik z operacji nadzwyczajnych,
 g) Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i ewentualnie płatności z nim zrównanych – wynikających z odrębnych przepisów.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2017 rok

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1/ Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Środki trwałe	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
I. Wartość początkowa na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zwiększenia wartości początkowej z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) aktualizacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zakupów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) przemieszczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zmniejszenia wartości początkowej z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zbycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) przemieszczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Umorzenie środków trwałych	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
I. Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zwiększenia umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) naliczenia w ciągu roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) przemieszczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zmniejszenia umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zbycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) przemieszczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartości niematerialne i prawne	Inne wartości niematerialne i prawne
I. Wartość początkowa na początek roku obrotowego	0,00
1. Zwiększenia wartości początkowej z tytułu:	0,00
a) aktualizacji	0,00
b) zakupów	0,00
c) przemieszczeń	0,00
2. Zmniejszenia wartości początkowej z tytułu:	0,00
a) utworzenia odpisu aktualizującego z tytułu trwałej utraty wartości	0,00
b) zbycia	0,00
c) przemieszczeń	0,00
d) likwidacji	0,00
e) inne	0,00
II. Stan na koniec roku obrotowego	0,00

I. Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00
1. Zwiększenia umorzenia z tytułu:	0,00
a) naliczenia w ciągu roku	0,00
b) przemieszczeń	0,00
2. Zmniejszenia umorzenia z tytułu:	0,00
a) zbycia	0,00
b) przemieszczeń	0,00
c) likwidacji	0,00
d) inne	0,00
II. Stan na koniec roku obrotowego	0,00

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3/ Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Jednostka w okresie sprawozdawczym nie posiadała środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

4/ Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5/ Informacje dotyczące kapitału (funduszu) podstawowego, kapitału (funduszu) zapasowego, kapitału (funduszu) rezerwowego oraz propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Kapitał (fundusz) podstawowy	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	104.010,03	21.597,90	0,00	125.607,93
Zysk (strata) netto	21.597,90	0,00	7.289,19	14.308,71
Razem	128.107,93	21.597,90	7.289,19	142.416,64

6/ Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W okresie sprawozdawczym nie utworzono rezerw.

7/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	0,00

8/ Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Wyszczególnienie zobowiązań	Stan na początek roku obrotowego	zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
I. Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1. do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
2. powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
3. powyżej 3 roku do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
4. powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	96.076,86	15.731,57	0,00	111.808,43
1. z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
2. z tytułu dostaw i usług	3.632,50	4.435,51	0,00	7.780,01
3. z tytułu podatków i ubezpieczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
4. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00
5. pozostałe zobowiązania	92.444,36	11.494,06	0,00	103.938,42
Razem	96.076,86	15.731,57	0,00	111.808,43

9/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	92.452,75	11.489,90	0,00	103.942,65
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	92.452,75	11.489,90	0,00	103.942,65

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów przedstawiają koszty, które muszą być poniesione w związku z realizacją zadań OPP - 1%.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

10/ Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów:

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

11/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły.

12/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe:

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1/ Wysokość odpisów aktualizacyjnych środków trwałych oraz wartość zapasów.

Jednostka w okresie sprawozdawczym nie dokonywana odpisów aktualizacyjnych z powyższych tytułów.

2/ Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

3/ Struktura zrealizowanych przychodów i kosztów wg jej rodzajów i źródeł:

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Przychody razem	80.875,55	5.662,39	9.484,07	77.053,87
1. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	80.091,34	5.617,40	9.484,07	76.224,67
a) darowizny pieniężne	12.137,50	0,00	8.178,87	3.958,63
b) darowizny rzeczowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) przychody z 1% pdof	66.646,10	5.617,40	0,00	72.263,50
c) przychody ze spadków i zapisów	0,00	0,00	0,00	0,00
d) przychody z nawiązek sądowych	0,00	0,00	0,00	0,00
e) przychody z źródeł publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00

f) inne przychody statutowe	1.307,74	0,00	1.305,20	2,54
2. Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe przychody określone statutem	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Przychody ze sprzedaży usług, towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Przychody finansowe	784,21	44,99	0,00	829,20

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	zmniejszenia	
Koszty razem	59.277,65	4.058,18	590,67	62.745,16
1. Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	46.075,17	2.147,87	0,00	48.223,04
2. Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Koszt własny związany ze sprzedażą usług, materiałów i towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Koszty administracyjne	13.202,48	1.910,00	590,67	14.521,81
a) zużycie materiałów i energii	0,00			0,00
b) usługi obce	13.052,48	0,00	590,67	12.461,81
c) podatki i opłaty	150,00	1.910,00	0,00	2.060,00
d) wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
e) amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
f) pozostałe koszty w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty podróży	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Koszty finansowe	0,00	0,31	0,00	0,31



4/ Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Wyszczególnienie ustaleń	Kwota
1. Zysk/Strata brutto	14.308,71
2. ZUS	0,00
3. Odsetki nieotrzymane	0,00
4. Odsetki /koszty NKUP	0,00
5. Umowy zlecenia niewypłacone w 2015r.	0,00
6. Inne koszty NKUP	0,00
7. Rozrachunki niezapłacone	0,00
8. Zysk podatkowy	14.308,71

5/ Dane o kosztach rodzajowych.

Koszty rodzajowe	Odpłatnej	Nieodpłatnej	Gospodarczej	Razem
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Usługi obce	0,00	12.461,81	0,00	12.461,81
IV. Podatki i opłaty	0,00	2.060,00	0,00	2.060,00
V. Wynagrodzenia, narzuty na wynagrodzenia oraz świadczenia na rzecz pracowników	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Reklama	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Podróże służbowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	14.521,81	0,00	14.521,81

6/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

W okresie sprawozdawczym pozycja taka w jednostce nie wystąpiła.

7/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

W okresie sprawozdawczym pozycja taka w jednostce nie wystąpiła.

8/ Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

3. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym:

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

W okresie sprawozdawczym pozycja taka w jednostce nie wystąpiła.

2/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3/ Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Lp	Nazwa	Stan na początek roku obrotowego	zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Wartość aktywów	224.184,79	30.040,28	0,00	254.225,07
2	Wartość należności	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wartość zobowiązań	96.076,86	15.731,57	0,00	111.808,43
4	Przychody z działalności ogółem	80.875,55	0,00	3.821,68	77.053,87
5	Koszty działalności ogółem	59.277,65	3.467,51	0,00	62.745,16
6	Wynik finansowy brutto	21.597,90	0,00	7.289,19	14.308,71

4/ Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.

Jednostka nie posiada transakcji z jednostkami powiązаныmi.

5/ Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Nie występują.

6/ Koszty wynagrodzeń pracowników w roku 2018 wynoszą:

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Koszty wynagrodzeń umowa o pracę	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty wynagrodzeń umowa zlecenie	0,00	0,00	0,00	Str. 11 0,00
Koszty wynagrodzeń umowa o dzieło	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

7/ Średnie zatrudnienie pracowników zatrudnionych na umowę o pracę w 2018 roku wynosiło:

0 osób.

8/ Informacja o transakcjach ze spółkami powiązаныmi, a nie objętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

Nie występują

9/ Zestawienie kredytów i pożyczek, wg stanów na 31-12-2018:

Nie występują

10/ Propozycja podziału zysku:

Proponuje się zysk przeznaczyć na działalność statutową w latach następnych

11/ 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 przyczyn i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany zasad (polityki) rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

12/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

Data i miejsce sporządzenia: Katowice, 29.03.2019 r.

BJK-F Dekret
Adam Białek
PROKURENT


