

*Fundacja Psychoonkologii i Promocji Zdrowia „Ogród Nadziei”*

*Ul. Makolągwy 21/1*

*02-811 Warszawa*

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

*ZA OKRES*

*OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2018 R.*

## SPIS TREŚCI

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- II. Bilans
- III. Rachunek zysków i strat
- IV. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Zarząd Fundacji Psychoonkologii i Promocji Zdrowia „Ogród Nadziei” (zwanej dalej „Fundacją”) przedkłada niniejszym sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r., które obejmuje:

- Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **172.143,59 złotych**,
- Rachunek zysków i strat zamykający się stratą w kwocie **9.679,09 złotych**,
- Informację dodatkową.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku. Uchwałą wprowadzono zasady oraz Zakładowy Plan Kont w ramach którego ewidencjonowane są zapisy zdarzeń gospodarczych, przy założeniu kontynuowania działalności. Wszystkie kwoty zawarte w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych i groszach, chyba że wskazano inaczej. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przez „PROFIT I spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością, podmiot prowadzący księgi rachunkowe Fundacji.

Małgorzata Zdanowska

.....

(imię i nazwisko, stanowisko)

.....

(podpis osoby sporządzającej sprawozdanie)

Warszawa, 26.03.2019 roku

Podpisy członków Zarządu:

POPOWICZ	MONIKA	
----------	--------	--

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku.

### **INFORMACJE OGÓLNE**

Fundacja jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000218418. Fundacja jest organizacją pożytku publicznego.

Celem Fundacji jest pomoc i działanie na rzecz osób chorych somatycznie i ich rodzin, w tym osób niepełnosprawnych, ze szczególnym uwzględnieniem chorych na nowotwory oraz profilaktyka i promocja zdrowia.

Fundacja realizuje swoje cele poprzez:

- Działalność związana z organizacją targów, wystaw, kongresów, aukcji charytatywnych,
- Reklamowanie sponsorów i partnerów Fundacji,
- Pozaszkolne formy edukacji sportowej: joga lecznicza, terapia tańcem i ruchem,
- Działalność paramedyczna,
- Pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej w tym warsztaty psychoterapia indywidualna i grupowa, superwizja dla psychoterapeutów,
- Działalność wspomagająca edukację, w tym działalność w zakresie pomocy psychologiczno – społecznej,
- Warsztaty psychoedukacyjne, szkolenie lekarzy, personelu medycznego i terapeutów.

Sprawozdanie finansowe jednostki nie podlega, zgodnie z art. 64 ust 1 ustawy o rachunkowości, obowiązkowemu corocznemu badaniu.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację przez co najmniej dwanaście kolejnych miesięcy od dnia bilansowego. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. Fundacja nie sporządza zmian w kapitale własnym i rachunku przepływów pieniężnych.

## **ZASADY RACHUNKOWOŚCI**

Księgi rachunkowe Fundacji prowadzona są zgodnie z ustawą o rachunkowości.

### **Przychody z działalności statutowej**

Do przychodów z działalności statutowej Fundacji zalicza się:

- przychody ze sprzedaży usług będącej przedmiotem działalności statutowej, ujmują się zgodnie z zasadą memoriału.
- a także inne przychody określone statutem, np. otrzymane darowizny, wpływy z 1% PODOF, dotacje i subwencje oraz dochody z ofiarności publicznej.

### **Koszty działalności operacyjnej**

Wszystkie koszty są ujmowane w roku obrotowym, w którym wystąpią, chyba że dotyczą innego okresu. W takim przypadku odnoszone są do odpowiednich przychodów poprzez rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Fundacja ponosi koszty związane z realizacją zadań statutowych, odpłatnych i nieodpłatnych oraz koszty administracyjne.

### **Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne**

Wartość początkową zakupionych w okresie działalności Fundacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych pomniejszają skumulowane odpisy amortyzacyjne.

Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane jest przy zastosowaniu metody liniowej z zastosowaniem stawki z wykazu rocznych stawek amortyzacyjnych zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości równej lub niższej niż 3.500 złotych odpisuje się w całości z chwilą oddania środka do użytkowania.

### **Należności i zobowiązania**

Należności i zobowiązania w ciągu roku wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

### **Środki pieniężne**

Środki pieniężne obejmują pieniądze krajowe w kasie lub na rachunkach bankowych. Odsetki uzyskane od środków pieniężnych odnoszone są w przychody finansowe.

### **Rozliczenie międzyokresowe**

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki dotyczące miesięcy następujących po okresie objętym sprawozdaniem finansowym, wycenione w wysokości faktycznej poniesionej.

#### IV. INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

##### **Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne**

Fundacja nie posiada wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych.

##### **Zobowiązania**

- 1) Zobowiązania wobec dostawców krajowych wyniosły na dzień bilansowy kwotę 4.531,09 złotych.
- 2) Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych wyniosły 291,42 złotych i jest to składka zus za miesiąc grudzień oraz podatek CIT-8 w kwocie 134,00 złotych od wydatków nie związanych z celami statutowymi.
- 3) Zobowiązania pozostałe w kwocie 1.435,57 złotych, na które składają się zobowiązanie względem Pani K. Chmielewskiej z tytułu wypłaty darowizn w kwocie 242,50 oraz zobowiązania względem Pana P. Haydera i Pani M. Popowicz z tytułu zapłaty prywatnymi środkami za faktury kosztowe Fundacji.

##### **Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń**

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń nie wystąpiły na dzień bilansowy.

##### **Należności**

- 1) Należności od odbiorców wyniosły 7.320,00 złotych.
- 2) Kaucje na dzień bilansowy wyniosły 2.500,00 złotych,
- 3) Należności z tytułu podatków tj. podatku PIT-4R /nadpłata/ -104,00 złote,
- 4) Pozostałe należności na dzień bilansowy wyniosły 3.179,99 złotych.

### **Struktura rzeczowa przychodów**

Przychody z działalności statutowej w roku obrotowym stanowiły łącznie kwotę złotych.

	<b>2018</b>
Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	60.319,21
Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	55.160,00
Przychody z działalności gospodarczej	0,00
Przychody finansowe	2.946,62
Pozostałe przychody /Aukcje/	168.270,56
<b>Przychody ogółem</b>	<b>286.696,39</b>

### **Źródła przychodów Fundacji**

1. Przychody z 1% PDOF .....42.067,21
2. Ze źródeł publicznych ogółem.....0,00
3. Ze źródeł prywatnych ogółem.....18.212,00
  - a)ze składek członkowskich.....0,00
  - b)z darowizn od osób fizycznych.....16.062,00
  - c)z darowizn od osób prawnych.....2.150,00
  - d) z ofiarności publicznej /zbiórki, kwesty/ .....0,00
  - e) ze spadków i zapisów.....0,00
  - f)z wpływów z majątku.....0,00
4. z innych źródeł.....226.417,18

### **Informacje o sposobie wydatkowania 1% PDOF**

Fundacja przekazała środki zgromadzone z 1% podatku swojej podopiecznej Pani Katarzynie Chmielewskiej w wysokości 31.701,81 złotych oraz spłaciła zobowiązanie względem tej Pani z tytułu wpływów z 1% w roku 2017 w kwocie 8.532,98 złotych.

Fundacja poniosła koszt w wysokości 301,00 za prowadzenie konta bankowego, na który wpływa 1% PDOF. Pozostałą kwotę niewydatkowaną w 2018 roku Fundacja wydatkuje na cele statutowe w następnych okresach.



**Struktura rzeczowa kosztów**

<b>Koszty w okresie sprawozdawczym</b>	<b>Koszty ogółem</b>	<b>W tym wysokość kosztów finansowana z 1% PDOF</b>
Koszty z tytułu prowadzenia nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	64.423,73	40.234,79
Koszty z tytułu prowadzenia odpłatnej działalności pożytku publicznego	57.753,69	
Koszty z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej	0,00	
Koszty finansowe	498,69	301,00
Koszty administracyjne	121.182,38	
Pozostałe koszty ogółem /Aukcje/	52.382,99	
<b>Koszty ogółem</b>	<b>296.241,48</b>	

Wynik na działalności statutowej i operacyjnej w okresie sprawozdawczym:

1. Wynik działalności statutowej - ZYSK 109.189,36 zł.
2. Wynik działalności operacyjnej - STRATA 11.993,02 zł.
3. Wynik na całokształcie działalności - STRATA 9.679,09 zł.

**Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego**

Fundusz statutowy Fundacji wynosi 165.669,51 – na który składa się fundusz własny z 2016 roku w kwocie 54.485,47 zł., plus zysk z 2017 roku w kwocie 120.863,13 zł minus strata za 2018 rok w kwocie 9.679,09 zł.

**Informacja o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i ich źródłach jego finansowania**

Fundacja będzie prowadziło działalność na dotychczasowych zasadach.

**Informacja o zdarzeniach po dniu bilansowym**

Po dniu bilansowym nie nastąpiły żadne istotne zdarzenia, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

**Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym**

Fundacja zatrudnia na umowę o pracę jedną osobę, oraz jedną osobę na umowę cywilnoprawną natomiast incydentalnie korzystała z usług osób wykonujących pracę na podstawie umowy o dzieło oraz umowy zlecenia.

**Wynagrodzenia lub inne świadczenia osób wchodzących w skład organów zarządzających lub nadzorujących**

W roku obrotowym wynagrodzenie Zarządu wyniosło 25.875,00 zł nie zostały wypłacone lub przyznane żadne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład Rady Fundacji, nie były wypłacane tym osobom żadne zaliczki, udzielone jakiegokolwiek pożyczki czy inne świadczenia o podobnym charakterze.

Istnieje powiązanie dotyczące świadczonych usług przez Firmę Spirala Energii Pracownia Rozwoju Osobistego prowadzonej jednoosobowo przez Panią Monikę Popowicz – Prezesa Fundacji, na rzecz Fundacji. Z tego tytułu poniesione koszty w 2018 roku wyniosły 55.920,00 zł.