

**Fundacja Psychoonkologii i Promocji Zdrowia „Ogród Nadziei”**

ul. Makolągwy 21 lok. 1

02-811 Warszawa

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

ZA OKRES

OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2019 ROKU

## 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 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku, które obejmuje:

- Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 74 935,93 złotych,
- Rachunek zysków i strat zamykający się stratą 99 533,95 złotych,
- Informację dodatkową.

Sprawozdanie sporządziła

Joanna Stec - Główna Księgowa

Sprawozdanie zatwierdziła

Monika Popowicz - Prezes Zarządu

Warszawa 16 maja 2020 roku

## **I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku.

### INFORMACJE OGÓLNE

Fundacja zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym 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 paramedyczną,
- Pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej w tym warsztaty psychoterapii indywidualnej i grupowej, 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% PDOF, 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 10 000 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.

### Rozliczenia międzyokresowe

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

## II BILANS

Fundacja Psychoonkologii i Promocji Zdrowia "Ogród Nadziei"

ROK: 2019

NIP: 5213307446

Bilans NGO z uwzględnieniem bufora

+/-	Poz	Nazwa pozycji	Na koniec 2019-12	Na koniec ub. roku 2018-12-31
-	<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWŁE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	I	Wartości materialne i prawne	0,00	0,00
	II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>74.935,93</b>	<b>172.143,59</b>
	I	Zapasy	0,00	0,00
	II	Należności krótkoterminowe	15.116,20	13.103,99
	III	Inwestycje krótkoterminowe	59.819,73	158.672,85
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	366,75
	<b>C</b>	<b>NALEŻNE WPLĄTY NA FUNDUSZ STATUTOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Suma</b>		<b>74.935,93</b>	<b>172.143,59</b>

Fundacja Psychoonkologii i Promocji Zdrowia "Ogród Nadziei"

ROK: 2019

NIP: 5213307446

Bilans NGO z uwzględnieniem bufora

+/-	Poz	Nazwa pozycji	Na koniec 2019-12	Na koniec ub. roku 2018-12-31
-	<b>A</b>	<b>FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>66.135,56</b>	<b>165.669,51</b>
	I	Fundusz statutowy	175.348,60	175.348,60
	II	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
	III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9.679,09	0,00
	IV	Zysk (strata) netto	-99.533,95	-9.679,09
-	<b>B</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>8.800,37</b>	<b>6.474,08</b>
	I	Rezerwy na zobowiązania	2.300,00	0,00
	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	III	Zobowiązania krótkoterminowe	6.500,37	6.474,08
	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	<b>Suma</b>		<b>74.935,93</b>	<b>172.143,59</b>

### III RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A.	Przychody z działalności statutowej	201 330,60	283 749,77
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	27 143,60	60 319,21
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	77 050,00	55 160,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	97 137,00	168 270,56
B.	Koszty działalności statutowej	187 507,52	174 560,41
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	25 180,79	64 423,73
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	101 790,67	57 753,69
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	60 536,06	52 382,99
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	13 823,08	109 189,36
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	113 138,71	121 182,38
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-99 315,63	-11 993,02
I.	Pozostałe przychody operacyjne	2 507,26	2 534,37
J.	Pozostałe koszty operacyjne	2 672,15	0,00
K.	Przychody finansowe	324,12	412,25
L.	Koszty finansowe	355,55	498,69
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-99 511,95	-9 545,09
N.	Podatek dochodowy	22,00	134,00
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	-99 533,95	-9 679,09

### IV INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

#### Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Fundacja nie posiada wartości niematerialnych i prawnych.

Środki trwałe to urządzenia o wartości 2 545,93 złotych w całości zamortyzowane.

#### Zobowiązania

1) Zobowiązania wobec dostawców krajowych wyniosły na dzień bilansowy kwotę 1 195,33 złotych.

2) Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych wyniosły 5 135,04 złotych w tym:

podatek CIT-8 w kwocie 22,00 złote naliczony od wydatków nie związanych z celami statutowymi

ZUS w kwocie 5 036,04 złote

VAT-9M od importu usług w wysokości 77,00 złotych.

### Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń nie wystąpiły na dzień bilansowy.

### Należności

- 1) Należności od odbiorców wyniosły 11 809,00 złotych,
- 2) Kaucje na dzień bilansowy wyniosły 2 500,00 złotych,
- 3) Należności z tytułu podatków tj. podatku PIT-4R /nadpłata/ -201,83 złotych,
- 4) Pozostałe należności na dzień bilansowy wyniosły 605,37 złotych.

### Struktura rzeczowa przychodów

- 1) Przychody z odpłatnej działalności statutowej 77 050,00 złotych,
- 2) Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej 27 143,60 złote,
- 3) Przychody z pozostałej działalności statutowej 97 137,00 złotych.

Przychody z działalności statutowej w roku obrotowym stanowiły łącznie kwotę 201 330,60 złotych.

### Źródła przychodów

- 1) Przychody z odpłatnej działalności statutowej 77 050,00 złotych,
- 2) Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej 27 143,60 złote,  
w tym:
  - a. darowizny od osób fizycznych 7 289,50 złotych,
  - b. 1% podatku 19 854,10 złote,
- 3) Przychody z pozostałej działalności statutowej 97 137,00 złote,  
w tym:
  - a. ze składek członkowskich 0,00
  - b. z darowizn od osób prawnych 21 500,00 złotych,
  - c. z cegiełek 103,00 złote,
  - d. z ofiarności publicznej /zbiórki, kwesty/ 0,00
  - e. ze spadków i zapisów 0,00
  - f. z wpływów z majątku 0,00
  - g. z przeprowadzonych aukcji 75 534,00 złote,



### Informacje o sposobie wydatkowania 1% PDOF

Fundacja przekazała środki zgromadzone z 1% podatku swojej podopiecznej Pani Katarzynie Chmielewskiej w wysokości 242,50 złote.

Fundacja poniosła koszt w wysokości 302,00 złote za prowadzenie konta bankowego, na który wpływa 1% PDOF.

Fundacja pokryła koszty prowadzenia grupy wsparcia w kwocie 2 760,00 złotych oraz na koszt warsztatów terapii Simontonowskiej w kwocie 15 430,55 złotych.

Pozostałą kwotę niewydatkowaną w 2019 roku Fundacja wydatkuje na cele statutowe w następnych okresach.

### Struktura rzeczowa kosztów

1) Koszty z odpłatnej działalności statutowej	101 790,67 złotych
2) Koszty z nieodpłatnej działalności statutowej	25 180,79 złotych
3) Koszty z pozostałej działalności statutowej	60 536,06 złotych

### Wynik na działalności statutowej i operacyjnej w okresie sprawozdawczym

1. Wynik działalności statutowej	- ZYSK	13 823,08 złotych
2. Wynik działalności operacyjnej	- STRATA	99 315,63 złotych
3. Wynik na całokształcie działalności	- STRATA	99 533,95 złotych

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

Fundusz statutowy Fundacji wynosi 66 157,56 złotych, na który składa się:

fundusz własny z lat poprzednich w kwocie 175 348,60 złotych,

minus strata za 2018 rok w kwocie 9 679,09 złotych

minus strata za 2019 rok w kwocie 99 533,95 złotych.

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

Fundacja będzie prowadziła działalność na dotychczasowych zasadach.

### Informacja o zdarzeniach po dniu bilansowym

23 kwietnia odbyła się XVI Aukcja Charytatywna "ziarno SZTUKI - ogród NADZIEI" bez udziału publiczności w trybie on-line, podczas której zebrano środki w wysokości 107 892,00 złotych.

### 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 30 000,00 złotych.

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 Drzewo Życia Pracownia Rozwoju Osobistego Monika Anna Popowicz prowadzonej jednoosobowo przez Panią Monikę Popowicz - Prezesa Fundacji, na rzecz Fundacji. Z tego tytułu poniesione koszty w 2019 roku wyniosły 86 020,00 złotych.