

SPRAWOZDANIE FINANSOWE FUNDACJA Z ASPI-RACJAMI

za okres sprawozdawczy 01 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017

OŚWIADCZENIE

Stosownie do artykułu 52 ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) Zarząd Fundacji z ASPI-RACJAMI z siedzibą w Łodzi, przedstawia sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2017 roku, na które składa się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r., wykazujący wynik finansowy w kwocie: 14 103,83zł;
3. Bilans wykazujący sumę bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie: 24 172,27 zł;
4. Informacja dodatkowa – dodatkowe informacje i wyjaśnienia do sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Fundacji.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 1. Nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji, informacje porządkowe.**

Sprawozdanie finansowe Fundacji z ASPI-RACJAMI z siedzibą w Łodzi (kod pocztowy 91-158) przy ul. Liana 25 lok 99.

Celem Fundacji jest:

- organizowanie pomocy finansowej, rzeczowej, edukacyjnej i wychowawczej, kulturalnej dzieciom i młodzieży zagrożonej wykluczeniem społecznym, a szczególnie osobom niepełnosprawnym, ich rodzinom oraz bliskim.
- udzielanie szeroko rozumianej pomocy społecznej osobom znajdującym się w trudnej sytuacji życiowej, szczególnie dzieciom i młodzieży, osobom niepełnosprawnym oraz starszym, a także wyrównywanie szans życiowych tych osób.
- organizowanie pomocy medycznej, psychologiczno-pedagogicznej i prawnej podopiecznym fundacji.
- przeciwdziałanie marginalizacji społecznej i zawodowej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, szczególnie osób niepełnosprawnych
- integracja dzieci i młodzieży niepełnosprawnej ze społeczeństwem
- działalność wspierająca ochronę i promocje zdrowia.
- prowadzenie działalności szkoleniowej umożliwiającej podnoszenie umiejętności i kwalifikacji zawodowych osób pracujących z osobami zagrożonymi wykluczeniem społecznym, w tym z niepełnosprawnymi,
- promocja i organizacja wolontariatu.

Fundacja dokonała wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w dniu 16.08.2016 roku pod numerem KRS 0000631795. Jako rok rozpoczęcia działalności Fundacji wskazano 2016 rok.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki.

Czas trwania Fundacji zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Fundacja prezentuje sprawozdanie finansowe za okres rozpoczynający się 01.01.2017 roku i kończący się 31.12.2017 roku.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Fundacja w 2017 roku nie prowadziła działalności gospodarczej. Sprawozdanie sporządzono zgodnie z przepisami w formie uproszczonej.

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

Stosowane metody i zasady rachunkowości oraz metody wyceny aktywów i pasywów.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości. Fundacja sporządza sprawozdanie w formie uproszczonej, zgodnie z załącznikiem nr 6 do Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.).

Wynik finansowy Fundacji za rok obrotowy 2017 tj. okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 - 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.

Wartości niematerialne i prawne

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych wartości niematerialnych i prawnych Fundacja przyjęła następujące progi wartościowe:

- cena nabycia poniżej 3500 zł,
- cena nabycia 3500 zł i powyżej.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 3500 zł.

Fundacja zalicza nabyte składniki aktywów bezpośrednio w koszty uzyskania przychodów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej jeżeli cena nabycia nie przekroczyła 3500 zł. W momencie oddania do używania dokonywany jest jednorazowy odpis amortyzacyjny zarówno dla potrzeb bilansowych, jak i podatkowych.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 3500 i powyżej.

Fundacja zalicza nabyte składniki aktywów do wartości niematerialnych i prawnych, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika, który to decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania wartości niematerialnych i prawnych do używania.

Fundacja dokonuje umorzenia wartości niematerialnych i prawnych, stosując dla wszystkich ich tytułów metodę liniową.

Środki trwałe

Fundacja zalicza nabyte składniki aktywów do środków trwałych, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika, który to decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środków trwałych do używania.

Fundacja dokonuje umorzenia środków trwałych, stosując dla wszystkich ich tytułów metodę liniową.

Środki trwałe prezentowane w bilansie wyceniane są wg wartości netto, tzn. w wartości początkowej podwyższonej o kwoty ulepszenia i pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizujące.

Fundacja nie dokonywała żadnej aktualizacji wartości środków trwałych.

Rzeczowe aktywa obrotowe

Fundacja wycenia rzeczowe składniki aktywów obrotowych w cenach nabycia.

Należności handlowe

Należności z tytułu dostaw towarów i usług, są ujmowane i wykazywane według wartości netto z uwzględnieniem odpisu na nieściągalne należności. Odpis na należności wątpliwe jest tworzony wtedy, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne. Fundacja tworzy odpis na wszystkie należności przeterminowane na podstawie szacunku prawdopodobieństwa nieściągalności oraz na te, które zostały skierowane na drogę postępowania sądowego. Należności nieściągalne są odpisywane w pozostałe koszty w momencie stwierdzenia ich nieściągalności.

W roku obrotowym, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe, w fundacji nie wystąpiły należności przedawnione i umorzone.

Zobowiązania handlowe

Fundacja wykazała swoje zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie wymagającej zapłaty, z uwzględnieniem odsetek za zwłokę w zapłacie zobowiązań.

W roku obrotowym, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe, w fundacji nie wystąpiły zobowiązania przedawnione i umorzone.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie.

Rezerwy

Rezerwy na zobowiązania tworzy się na pewne i prawdopodobne przyszłe zobowiązania do poniesienia w następnych okresach sprawozdawczych.

Rozliczenie wyniku finansowego Fundacji

Wynik finansowy brutto – nadwyżka przychodów nad kosztami 14 103,83 zł. W roku 2017 nie było operacji podlegających opodatkowaniu. Fundacja nie uzyskała dochodu z prowadzenia działań w ramach odpłatnej działalności statutowej. Dochód Fundacji w całości korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego na podstawie Art. 17 ust.1 pkt. 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

Nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

Osoba sporządzająca: Janusz Plichta



Podpisy członków Zarządu:

Prezes Zarządu: Frontczak Renata

Wiceprezes Zarządu – Charbicka Magdalena

Łódź, 31 marca 2018 roku

RACHUNEK ZYSKÓW I START

	01-01-2017 – 31-12-2017	19-07-2016 – 31-12-2016
A. Przychody z działalności statutowej	463 394,83	32 634,43
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	398 933,83	31 594,43
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	64 461,00	1 040,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	423 046,09	12 214,00
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	358 585,09	11 174,00
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	64 461,00	1 040,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	40 348,74	20 420,43
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)		
G. Koszty ogólnego zarządu	26 704,83	16 378,12
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	13 643,91	4 042,31
I. Pozostałe przychody operacyjne		
J. Pozostałe koszty operacyjne		
K. Przychody finansowe	459,92	12,24
L. Koszty finansowe		
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	14 103,83	4 054,55
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M-N)	14 103,83	4 054,55

Osoba sporządzająca: Janusz Plichta 

Podpisy członków Zarządu:

Prezes Zarządu: Frontczak Renata 

Wiceprezes Zarządu – Charbicka Magdalena 

Łódź, 31 marca 2018 roku

BILANS

AKTYWA		31-12-2017	31-12-2016
A	Aktywa trwałe		
I	Wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe		
III	Należności długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	24 172,27	4 243,55
I	Zapasy		
II	Należności krótkoterminowe	17 218,44	
III	Inwestycje krótkoterminowe	6 953,83	4 243,55
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy		
	SUMA	24 172,27	4 243,55
	PASYWA	31-12-2017	31-12-2016
A	Fundusz własny	18 158,38	4 054,55
I	Fundusz statutowy	2 000,00	2 000,00
II	Pozostałe fundusze		
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 054,55	
IV	Zysk (strata) netto	14 103,83	2 054,55
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 013,89	189,00
I	Rezerwy na zobowiązania		
II	Zobowiązania długoterminowe		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 013,89	
IV	Rozliczenia międzyokresowe		

SUMA

24 172,27

4 243,55

Osoba sporządzająca: Janusz Plichta



Podpisy członków Zarządu:

Prezes Zarządu: Frontczak Renata

A blue handwritten signature, appearing to read "R. Frontczak", written over the dotted line.

Wiceprezes Zarządu – Charbicka Magdalena

A blue handwritten signature, appearing to read "Charbicka", written over the dotted line.

Łódź, 31 marca 2018 roku

Informacja dodatkowa -

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.01.2017 DO 31.12.2017

- 1) 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;

Nie wystąpiły.

- 2) 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.

Nie wystąpiły.

- 3) **Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.**

Aktywa trwałe

I. Wartości niematerialne i prawne.

W roku obrotowym 2017 nie wystąpiły.

II. Rzeczowe aktywa trwałe

W roku obrotowym 2017 nie wystąpiły.

III. Należności długoterminowe

W roku obrotowym 2017 nie wystąpiły.

IV. Inwestycje długoterminowe

W roku obrotowym 2017 nie wystąpiły.

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

W roku obrotowym 2017 nie wystąpiły.

Aktywa obrotowe

I. Zapasy rzeczowych aktywów trwałych

W roku obrotowym 2017 nie wystąpiły.

II. Należności krótkoterminowe

Z tytułu dostaw i usług 16 312,25 zł.

Z tytułu podatków 906,19 zł.

III. Inwestycje krótkoterminowe

Na dzień bilansowy wartość inwestycji krótkoterminowych wynosi 6953,83 zł. Na kwotę tę składają się:

- środki pieniężne na rachunku bankowym i w kasie 6953,83 zł

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

W roku 2017 nie wystąpiły.

Fundusze własne

I. Fundusz statutowy - dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

W okresie sprawozdawczym obejmującym okres od 01 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 Fundacja nie zwiększyła wielkości funduszu statutowego.

Fundusz statutowy składa się w całości z funduszu założycielskiego.

II. Pozostałe fundusz

W roku obrotowym 2017 nie wystąpiły.

III. Wynik finansowy netto za rok obrotowy

Wykazuje się jako różnicę pomiędzy przychodami a kosztami za dany rok obrotowy. W roku obrotowym 2017 wystąpiła nadwyżka przychodów nad kosztami w wysokości 14103,83 zł.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

I. Rezerwy na zobowiązania

W roku obrotowym 2017 nie wystąpiły.

II. Zobowiązania długoterminowe

W roku obrotowym 2017 nie wystąpiły.

III. Zobowiązania krótkoterminowe

Z tytułu dostaw i usług 2616,70 zł.

Z tytułu podatków 3397,19 zł.

IV. Rozliczenia międzyokresowe

W roku obrotowym 2017 nie wystąpiły.

4) 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;

Przychody z działalności statutowej obejmują otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych przepisami prawa lub statutem (darowizny, dotacje), a także kwoty przychodów finansowych (uzyskane odsetki od kapitału na rachunkach bankowych i różnice kursowe).

Struktura zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem w 2017 roku:

- a) Przychody działalności statutowej 64 461,00zł:
- b) Dotacje: 386 130,56 zł

c) Darowizny: 12 803,27 zł

d) Przychody finansowe: 459,92 zł

Łącznie: 463 854,75zł

5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów.

Koszty – informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych

Koszty działalności Fundacji to koszty realizacji zadań statutowych, w tym również świadczeń określonych statutem. Do kosztów w rachunku zysków i strat zalicza się:

- koszty realizacji zadań statutowych, czyli związane z wykonywaniem przez Fundację zadań przewidzianych statutem - działania nieodpłatne i odpłatne pożytku publicznego;
- koszty administracyjne, do których zalicza się koszty utrzymania komórek administracyjnych fundacji.

Struktura kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o struktura kosztów administracyjnych:

Koszty działalności operacyjnej (ogółem)

a) koszty administracyjne: 26 704,83 zł

b) koszty działań statutowych 423 046,09 zł

w tym: koszty działań statutowych odpłatnych: 64 461,00 zł

łącznie 449 750,92 złotych

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

Fundusz statutowy składa się w całości z funduszu założycielskiego. Fundusz wykorzystywany jest na bieżącą działalność fundacji.

7) Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej 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 posiada statusu organizacji pożytku publicznego.

8) 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 wystąpiły.

Osoba sporządzająca: Janusz Plichta

Prezes Zarządu: Frontczak Renata

Wiceprezes Zarządu – Charbicka Magdalena

Łódź, dnia 31.03.2018 r.