



Fundacja Anny Wierskiej „DAR SZPIKU”

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK 2016
KOŃCZĄCY SIĘ DNIA 31 GRUDNIA 2016 ROKU**

Poznań, 31 marca 2017 rok

Fundacja Anny Wierskiej „DAR SZPIKU”

Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2016 roku
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Fundacja Anny Wierskiej „DAR SZPIKU” (zwana dalej: Fundacją) została powołana Statutem w styczniu 2008 roku. Fundacja uzyskała wpis do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda pod numerem 0000298748.

Fundacji nadano numer statystyczny REGON 300779698 oraz NIP 7811817046.

Obecnie siedziba Fundacji mieści się przy ul. Głogowskiej 148 w Poznaniu.

Celem Fundacji jest m.in.:

- prowadzenie działań z zakresu promocji zdrowia i profilaktyki zdrowotnej, w szczególności chorób nowotworowych krwi,
- propagowanie idei pozyskiwania dawców szpiku oraz transplantacji szpiku kostnego,
- zapewnienie obywatelom równego dostępu do informacji, w szczególności dotyczących profilaktyki i diagnozowania chorób nowotworowych,
- wspieranie osób i rodzin wymagających szczególnej opieki i pomocy oraz przeciwdziałanie ich wykluczeniu społecznemu.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI FUNDACJI

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundacji w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym.

Zarząd Fundacji nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Stowarzyszenie w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

3. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (W TYM AMORTYZACJI), POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

3.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z zastosowaniem uproszczeń przewidzianych dla jednostek mikro zgodnie z zakresem informacyjnym określonym w załączniku nr 4 do ww. ustawy.

Sprawozdanie finansowe Fundacji zostało przygotowane za okres od 01 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku.

Fundacja Anny Wierskiej „DAR SZPIKU”

Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2016 roku
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

3.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Fundacji korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Oprogramowanie komputerowe	1-2 lat
Inne wartości niematerialne i prawne	5 lat

3.3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej, w przypadku otrzymania prawa od gminy - wartości prawa zgodnie z decyzją wydaną przez gminę w chwili jego nadania. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów i prawa wieczystego użytkowania gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	5-10 lat
Środki transportu	5 lat
Inne środki trwałe	1-5 lat

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 3 500 PLN odnoszone w koszty w miesiącu, w którym środek trwały został przyjęty do używania.

Fundacja Anny Wierskiej „DAR SZPIKU”

Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2016 roku

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

3.4. Inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych)

Inwestycje krótkoterminowe z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych wyceniane są według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa. Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

3.5. Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

3.6. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego Narodowego Banku Polskiego obowiązującego z dnia zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego NBP dla danej waluty. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

W roku 2016 Fundacja nie przeprowadzała transakcji w walucie obcej.

3.7. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

Fundacja Anny Wierskiej „DAR SZPIKU”

Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2016 roku

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

3.8. Rozliczenia międzyokresowe

Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierno rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

3.9. Uznawanie przychodów

Fundacja uzyskuje przychody z darowizn, dotacji, wpłat 1% podatków.

31.03.2017 r.

data

.....

Podpis osoby
odpowiedzialnej za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

31.03.2017 r.

Data

.....

Podpisy
Członków Zarządu

Fundacja Anny Wierskiej „DAR SZPIKU”
 Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2016 roku
Bilans

AKTYWA		31 grudnia 2015 r.	31 grudnia 2016 r.
A.	Aktywa trwałe, w tym:	8 793,02	28 528,18
-	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym środki trwałe	8 793,02	28 528,18
-	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe, w tym:	80 225,42	206 535,98
-	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00
-	Należności krótkoterminowe	0,00	34 894,35
-	Inwestycje krótkoterminowe	88 954,79	171 641,63
	AKTYWA RAZEM	97 747,81	235 064,16

PASYWA		31 grudnia 2015 r.	31 grudnia 2015 r.
A.	Kapitały / Fundusze własne, w tym:	86 200,25	188 638,34
-	Kapitał / Fundusz statutowy	5 029,42	5 029,42
-	Należne wpłaty na kapitał / fundusz podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	11 547,56	46 425,82
-	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
-	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	97 747,81	235 064,16

31.03.2017 r.
 data Podpis osoby
 odpowiedzialnej za
 prowadzenie ksiąg
 rachunkowych

31.03.2017 r.
 data Podpisy
 Członków Zarządu

Fundacja Anny Wierkiej „DAR SZPIKU”

Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2016 roku

Rachunek zysków i strat

	Tytuł	za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2015 r.	za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2016 r.
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	287 397,11	548 389,85
I.	Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:	287 397,11	548 389,85
1.	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	287 397,11	548 389,85
2.	Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	291 556,58	445 951,76
I.	Koszty działalności pożytku publicznego:	291 556,58	445 951,76
1.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego:	291 556,58	445 951,76
a)	Amortyzacja	13 586,26	12 806,61
b)	Zużycie materiałów i energii	12 281,17	16 335,12
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	87 487,00	111 245,00
d)	Pozostałe koszty	178 202,15	305 565,03
2.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego:	0,00	0,00
a)	Amortyzacja	0,00	0,00
b)	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
d)	Pozostałe koszty	0,00	0,00
C.	Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów	85 330,30	81 170,83
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00
E.	Wynik finansowy netto ogółem:	81 170,83	183 608,92
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	81 170,83	183 608,92

31.03.2017 r.

data

Podpis osoby
odpowiedzialnej za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

31.03.2017 r.

data

Podpisy
Członków Zarządu

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO I ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Nie dotyczy.

2. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Fundacja zasadniczo nie zmieniła zasad / polityki rachunkowości w 2016 roku. Kontynuowano stosowanie uproszczonych zasad sporządzania sprawozdań finansowych przewidzianych dla jednostek mikro, na podstawie uchwały Zarządu Fundacji z roku 2014.

3. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM ZA ROK OBROTOWY.

3.1. Zasada porównywalności

Zasada porównywalności danych finansowych przedstawionych w Bilansie i Rachunku Zysków i Strat w roku 2016 w porównaniu do roku 2015 została zachowana.

3.2. Prowadzenie ksiąg rachunkowych

Fundacja prowadzi księgowość przy zastosowaniu techniki komputerowej, program Finance i Księgowość Sage SYMFONIA. Dane finansowe archiwizowane są w sposób trwały i przechowywane w sposób zabezpieczający przed utratą danych.

4. DANE UZUPEŁNIAJĄCE O AKTYWACH I PASYWACH

4.1. Aktywa trwałe

Aktywa trwałe na dzień 31 grudnia 2016 roku wynoszą 28 528,18 PLN składają się na nie wyposażenie techniczne Fundacji w wartości księgowej.

4.2. Aktywa obrotowe

Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2016 roku wynoszą 34 894,35 PLN i dotyczą rozliczeń z tytułu usług i materiałów, kaucji oraz wpłaconych zaliczek.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2016 roku wynoszą 171 461,63 PLN i składają się na nie zgromadzone na rachunkach bankowych środki pieniężne.

4.3. Fundusze własne

Fundusze własne

Fundusze własne na dzień 31 grudnia 2016 roku wynoszą 188 638,34 PLN i są składową sum funduszu statutowego oraz wyniku finansowego za rok 2016 w kwocie 183 608,92 PLN.

Fundacja Anny Wierskiej „DAR SZPIKU”
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2016 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

4.4 Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Na zobowiązania i rezerwy na zobowiązania na dzień 31 grudnia 2016 roku składa się wartość 44 448,16 PLN, jako podatek od wynagrodzeń (4 316,00) oraz rozliczenia z dostawcami materiałów i usług (40 132,16).

5. ZREALIZOWANE PRZYCHODY I ICH ŹRÓDŁA, PRZYCHODY OKREŚLONE STATUTEM

Na dzień 31 grudnia 2016 roku łączne przychody Fundacji wynoszą 548 389,85 PLN i składają się na nie następujące wartości:

wpłaty 1% podatku	90 291,68
zbiórki publiczne	77 090,50
dotacje	10 000,00
darowizny pozostałe	2 800,00
darowizny osób fizycznych	35 910,70
darowizny osób prawnych	181 171,38
wpłaty dla podopiecznych	103 589,09
pozostałe wpłaty	47 536,50

6. STRUKTURA KOSZTÓW OKREŚLONYCH STATUTEM I KOSZTÓW ADMINISTRACYJNYCH

6.1. Koszty określone statutem

Na dzień 31 grudnia 2016 roku koszty statutowe Fundacji poniesione w celu realizacji zadań związanych z szerzeniem wiedzy o dawstwie szpiku i profilaktyce zdrowia oraz wspieraniem osób i rodzin wymagających szczególnej opieki i pomocy wynoszą 252 783,65 PLN i składają się na nie następujące wartości:

wydatki na podopiecznych, w tym z 1%	126 435,87
pozostałe wydatki, w tym z 1%	116 347,78
dotacje – środki obce i własne	10 000,00

6.2. Koszty administracyjne i pozostałe

Na dzień 31 grudnia 2016 roku koszty administracyjne wynoszą 193 164,90 PLN i dotyczą prowadzenia spraw administracyjnych Fundacji (kosztów wynagrodzeń, najmu, mediów, usług telekomunikacyjnych i innych). Koszty finansowe wynosiły 3,21 PLN (koszty odsetek).

31.03.2017 r.	31.03.2017 r.
data	Podpis osoby	Data	Podpisy
	odpowiedzialnej za		Członków Zarządu
	prowadzenie ksiąg		
	rachunkowych		