



Fundacja Anny Wierskiej „DAR SZPIKU”

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK 2017
KOŃCZĄCY SIĘ DNIA 31 GRUDNIA 2017 ROKU**

Poznań, 31 marca 2018 rok

Fundacja Anny Wierskiej „DAR SZPIKU”

Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2017 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 ujętymi w art. 3 ust. 1e pkt. 8) zgodnie z zakresem informacyjnym określonym w załączniku nr 6 do ww. ustawy.

Sprawozdanie finansowe Fundacji zostało przygotowane za okres od 01 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku.

Fundacja Anny Wierskiej „DAR SZPIKU”

Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2017 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 2017 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 2017 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 2017 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.

31.03.2018 r.
data Podpis osoby
 odpowiedzialnej za
 prowadzenie ksiąg
 rachunkowych

31.03.2018 r.
Data Podpisy
 Członków Zarządu

Fundacja Anny Wierskiej „DAR SZPIKU”
 Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2017 roku
Bilans

| AKTYWA | | 31 grudnia 2016 | 31 grudnia 2017 |
|---------------|--|--------------------|-------------------|
| A | Aktywa trwałe | 28 528,18 | 22 132,33 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 28 528,18 | 22 132,33 |
| III. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. | Aktywa obrotowe | 206 535, 98 | 102 088,76 |
| I. | Zapasy | 0,00 | 0,00 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 34 894,35 | 24 530,11 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 171 641,63 | 77 558,65 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| C. | Należne wpłaty na fundusz statutowy | 0,00 | 0,00 |
| | AKTYWA RAZEM | 235 064,16 | 124 221,09 |

| PASYWA | | 31 grudnia 2016 | 31 grudnia 2017 |
|---------------|---|--------------------|-------------------|
| A | Fundusze własne | 188 638,344 | 106 307,71 |
| I. | Fundusz statutowy | 5 029,42 | 5 029,42 |
| II. | Pozostałe fundusze | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zysk / Strata z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Zysk / Strata | 183 608,92 | 101 278,29 |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 46 425,82 | 17 913,38 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 46 425,82 | 17 913,38 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| | PASYWA RAZEM | 235 064,16 | 124 221,09 |

31.03.2018 r.
 data Podpis osoby
 odpowiedzialnej za
 prowadzenie ksiąg
 rachunkowych

31.03.2018 r.
 data Podpisy
 Członków Zarządu

Fundacja Anny Wierkiej „DAR SZPIKU”
 Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2017 roku
Rachunek zysków i strat

| | Tytuł | od 01.01.2016 do 31.12.2016 | od 01.01.2017 do 31.12.2017 |
|----------|---|--------------------------------|--------------------------------|
| A | Przychody z działalności statutowej | 629 560,68 | 574 450,07 |
| I. | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 548 389,85 | 390 841,15 |
| II. | Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego | 0,00 | 0,00 |
| III. | Przychody z pozostałej działalności statutowej | 81 170,83 | 183 608,92 |
| B | Koszty działalności statutowej | 252 783,65 | 191 402,95 |
| I. | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 252 783,65 | 191 402,95 |
| II. | Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | 0,00 | 0,00 |
| III. | Koszty pozostałej działalności | 0,00 | 0,00 |
| C | Zysk / Strata z działalności statutowej (A-B) | 376 777,03 | 383 047,12 |
| 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 | 193 164,90 | 281 768,83 |
| H | Zysk / Strata z działalności operacyjnej (C+F-G) | 183 612,13 | 101 278,29 |
| I | Pozostałe przychody operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| J | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| K | Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 |
| L | Koszty finansowe | 3,21 | 0,00 |
| M | Zysk / Strata (H+I-J+K-L) | 183 608,92 | 101 278,29 |

31.03.2018 r.
 data Podpis osoby
 odpowiedzialnej za
 prowadzenie ksiąg
 rachunkowych

31.03.2018 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. Z uwagi jedna na zmianę przepisów prawa – niemożliwe jest dalsze kontynuowanie uproszczonych zasad sporządzania sprawozdań finansowych przewidzianych dla jednostek mikro, dlatego na podstawie uchwały Zarządu Fundacji począwszy od roku 2017 stosowane będą zasady przewidziane dla organizacji pożytku publicznego.

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 2017 w porównaniu do roku 2016 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 2017 roku wynoszą 22 132,33 PLN składają się na nie wyposażenie techniczne Fundacji w wartości księgowej.

4.2. Aktywa obrotowe

Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2017 roku wynoszą 24 530,11 PLN i dotyczą rozliczeń z tytułu usług i materiałów, kaucji oraz wpłaconych zaliczek.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2017 roku wynoszą 77 558,65 PLN i składają się na nie zgromadzone na rachunkach bankowych środki pieniężne.

Fundacja Anny Wierskiej „DAR SZPIKU”
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

4.3. Fundusze własne

Fundusze własne

Fundusze własne na dzień 31 grudnia 2017 roku wynoszą 106 307,71 PLN i są składową sumą funduszu statutowego oraz wyniku finansowego za rok 2017 w kwocie 101 278,29 PLN.

4.4. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Na zobowiązania i rezerwy na zobowiązania na dzień 31 grudnia 2017 roku składa się wartość 17 913,38 PLN, jako rozliczenia z dostawcami materiałów i usług.

5. ZREALIZOWANE PRZYCHODY I ICH ŹRÓDŁA, PRZYCHODY OKREŚLONE STATUTEM

Na dzień 31 grudnia 2017 roku łączne przychody Fundacji wynoszą 390 841,15 PLN i składają się na nie następujące wartości:

| | |
|---------------------------|------------|
| wpłaty 1% podatku | 100 528,80 |
| zbiórki publiczne | 32 176,44 |
| darowizny pozostałe | 4 000,00 |
| darowizny osób fizycznych | 52 929,83 |
| darowizny osób prawnych | 135 870,48 |
| wpłaty dla podopiecznych | 12 044,90 |
| pozostałe wpłaty | 53 290,70 |

6. STRUKTURA KOSZTÓW OKREŚLONYCH STATUTEM I KOSZTÓW ADMINISTRACYJNYCH

6.1. Koszty określone statutem

Na dzień 31 grudnia 2017 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 191 402,95 PLN i składają się na nie następujące wartości:

| | |
|--------------------------------------|------------|
| wydatki na podopiecznych, w tym z 1% | 31 760,67 |
| pozostałe wydatki, w tym z 1% | 159 642,28 |

6.2. Koszty administracyjne i pozostałe

Na dzień 31 grudnia 2017 roku koszty administracyjne wynoszą 281 768,83 PLN i dotyczą prowadzenia spraw administracyjnych Fundacji (kosztów wynagrodzeń, najmu, mediów, usług telekomunikacyjnych i innych).

| | | | |
|---------------|--------------------|---------------|------------------|
| 31.03.2018 r. | | 31.03.2018 r. | |
| data | Podpis osoby | Data | Podpisy |
| | odpowiedzialnej za | | Członków Zarządu |
| | prowadzenie ksiąg | | |
| | rachunkowych | | |

Fundacja Anny Wierskiej „DAR SZPIKU”
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia
