



## **Sprawozdanie finansowe**

# **FUNDACJA NIEBIESKIE SERCE**

**za rok obrotowy zakończony  
31 grudnia 2017 roku**

**Katowice, 28 lutego 2018 roku**



- ✓ wspieranie finansowe i rzeczowe działań instytucji prowadzących domy dziecka, domy dziennej opieki nad seniorami, hospicja, ośrodki rehabilitacyjne, szpitale, zwłaszcza poprzez finansowanie w całości lub w części zakupu produktów leczniczych i materiałów medycznych;
- ✓ fundowanie stypendiów socjalnych i naukowych dla dzieci i młodzieży oraz pozostałych osób mogących skorzystać na podnoszeniu swojego wykształcenia, i doświadczenia zawodowego;
- ✓ propagowanie i wspieranie wszelkich inicjatyw związanych z pomocą charytatywną, w szczególności poprzez publikacje oraz organizowanie szkoleń i konferencji dla podmiotów prowadzących działania skierowane do osób znajdujących się w trudnej sytuacji życiowej lub materialnej;
- ✓ gromadzenie środków pieniężnych jak i składników rzeczowych na finansowanie działalności fundacji;
- ✓ działalność wydawniczą.

W 2017 r. Fundacja nie prowadziła działalności gospodarczej.

## 2. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z rozdziałem 4 i 5 Ustawy o rachunkowości oraz Krajowymi Standardami Rachunkowości.

Ewidencja zdarzeń gospodarczych następuje zgodnie ze statusem Fundacji oraz z załączonym planem kont.

Zapasy są wyceniane według ceny zakupu. Rozchód materiałów i towarów odbywa się zgodnie z zasadami szczegółowej identyfikacji.

Należności krótkoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny. Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Inwestycje krótkoterminowe to środki pieniężne w banku i kasie wyceniane według wartości nominalnej.

Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów to równowartość zakupionych produktów zgodnie z celami statutowymi, do momentu przekazania środków. W pozycji tej wykazuje się również pośrednie koszty administracyjne rozliczane w czasie.

Fundusz statutowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie Fundacji i wpisanej do KRS.

Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

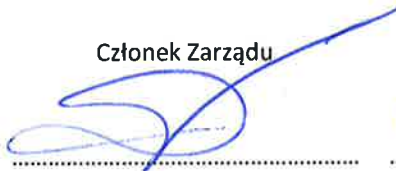
Ewidencja operacji gospodarczych prowadzona jest na następujących kontach księgowych:

<b>* Konta 1</b>
1310000 ING Śl. S.A. K-ce
1310001 ING przelewy wystawione
1310002 ING przelewy otrzymane
1490000 środki pieniężne w drodze
<b>* Konta 2</b>
2010000 dostawcy towarów, materiałów i usług
2010100 dostawcy - pozostałe
2060000 Przekazane zaliczki
2200003 Podatek dochodowy UZ
2220002 Ubezpieczenie zdrowotne
2310012 Wynagrodzenia bezosobowe
2490098 Pozostałe rozrachunki koszty
<b>* Konta 3</b>
3000010 Rozliczenie zakupu towarów
<b>* Konta 5</b>
5110031 Pozostałe materiały biurowe
5290131 Usługi prawnicze, księgowość
5290211 Czynsze, najem pomieszczeń
5290491 Inne usługi obce
5300021 Wynagrodzenia bezosobowe



5540021 Pozostałe opłaty i podatki
5640021 Inna reklama
5650011 Opłaty bankowe
<b>* Konta 7</b>
7500311 Odsetki bankowe
7600002 Darowizny otrzymane
<b>* Konta 8</b>
8000301 Fundusz statutowy

Członek Zarządu



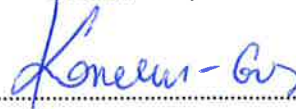
Artur Długaj

Członek Zarządu



Eliza Anna Drozd

Członek Zarządu



Katarzyna Anna Korzeniowska  
Gulak

Sporządziła



Janina Strzempa

Katowice, dnia 28 lutego 2018 roku

## II. BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2017 ROKU

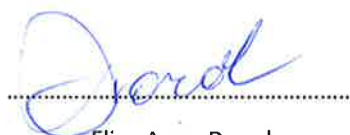
POZYCJA	TREŚĆ POZYCJI	STAN NA
	[w zł.]	31.12.2017
<b>AKTYWA</b>		
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>0</b>
I.	Wartości niematerialne i trwałe	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0
III.	Należności długoterminowe	0
IV.	Inwestycje długoterminowe	0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2 546,60</b>
I.	Zapasy	0
II.	Należności krótkoterminowe	0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	903,60
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1643,00
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0</b>
	<b>Aktywa razem</b>	<b>2 546,60</b>
<b>PASYWA</b>		
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>5 000,00</b>
I.	Fundusz statutowy	5 000,00
II.	Pozostałe fundusze	0
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0
IV.	Zysk (strata) netto	- 10 622,05
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>8 168,65</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0
II.	Zobowiązania długoterminowe	0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	8 168,65
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0
	<b>Pasywa razem</b>	<b>2 546,60</b>

Członek Zarządu



Artur Długaj

Członek Zarządu



Eliza Anna Drozd

Członek Zarządu



Katarzyna Anna Korzeniowska  
Gulak

Sporządziła



Janina Strzempa

Katowice, dnia 28 lutego 2018 roku

### III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 20 LIPCA 2017 ROKU DO 31 GRUDNIA 2017 ROKU

Wyszczególnienie		Dane
[w zł.]		za okres 20.07.2017- 31.12.2017
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>9 032,72</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	9 032,72
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>19 654,77</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	19 654,77
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>-10 622,05</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>0</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>0</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>0</b>
<b>I.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0</b>
<b>J.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0</b>
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0</b>
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I+J+K-L)</b>	<b>-10 622,05</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>-10 622,05</b>

Członek Zarządu  
  
 ...

Artur Długaj

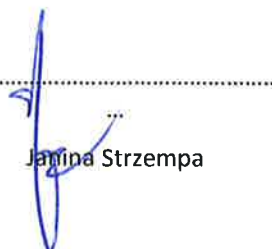
Członek Zarządu  
  
 ...

Eliza Anna Drozd

Członek Zarządu  
  
 ...

Katarzyna Anna Korzeniowska  
Gulak

Sporządziła

  
 ...  
 Jagna Strzempa

Katowice, dnia 28 lutego 2018 roku

#### IV. Informacje uzupełniające do bilansu

##### 4.1 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

W okresie objęty niniejszym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły w Fundacji zobowiązania finansowe lub zobowiązania warunkowe.

##### 4.2 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

W okresie objęty niniejszym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły w Fundacji zaliczki i kredyty udzielone członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie wystąpiły zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu.

##### 4.3 Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe

Fundacja nie posiada wartości niematerialnych i prawnych.

##### 4.4 Rzeczowe aktywa trwałe

Fundacja nie posiada środków trwałych.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Fundacja użytkowała lokal na podstawie umowy najmu.

##### 4.5 Rozliczenia międzyokresowe czynne

Na dzień bilansowy Fundacja posiadała meble zakupione do projektu „4 kąty- Uśmiech piaty” dla Domu Dziecka w wysokości 1643,00 zł do przekazania w 2018 r.

##### 4.6 Struktura środków pieniężnych

	STAN NA 31.12.2017
Lokata overnight	903,60

##### 4.7 Podatek dochodowy

Uzgodnienie zysku (straty) brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

	STAN NA 31.12.2017
<b>Przychody z Rachunku Zysków i Strat:</b>	<b>9 032,72</b>
Zmniejszenia:	0
Darowizna otrzymana na cele statutowe i niewydatkowana do końca roku obrotowego	4 000,00
<b>Przychody opodatkowane:</b>	<b>5 032,72</b>
<b>Koszty z Rachunku Zysków i Strat</b>	<b>19 654,77</b>
<b>Dochód (strata)</b>	<b>14 622,05</b>

#### 4.8 Informacja o strukturze przychodów

Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		Za okres 20.07.2017- 31.12.2017 w zł.
I.	Darowizny pieniężne	9 000,00
II.	Zbiórki publiczne	0
III.	Dotacje	0
IV.	Zysk z lokat	32,72
V.	Działalność gospodarcza prowadzona przez Fundację	0
<b>Razem przychody</b>		<b>9 032,72</b>

#### 4.9 Koszty rodzajowe

Koszty z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		Za okres 20.07.2017- 31.12.2017 w zł.
<b>I.</b>	<b>Koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>0</b>
a.	Świadczenia pieniężne	0
b.	Świadczenia niepieniężne	0
<b>II.</b>	<b>Koszty administracyjne</b>	<b>19 654,77</b>
a.	Zużycie materiałów i energii	370,00
b.	Usługi prawnicze, księgowe	6199,20
c.	Czynsze, najem pomieszczeń	7 347,79
d.	Inne usługi obce	241,08
e.	Wynagrodzenia	1 000,00
f.	Pozostałe opłaty	617,00
g.	Reklama	2 899,75
h.	Opłaty bankowe	979,95
<b>III.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0</b>
a.	Odsetki bankowe	0
<b>Razem koszt</b>		<b>19 654,77</b>

#### 4.10 Kapitały

Fundusz statutowy został określony aktem notarialnym Repertorium A numer 366/2017 w chwili powołania Fundacji na kwotę 5.000,00 zł. i w pełni opłacony przez Fundatorów 11.08.2017r. Od tego czasu fundusz statutowy nie był zmieniony.

Zyta Olszewska- 2.500,00 zł.

Andrzej Olszewski- 2.500,00 zł.

#### 4.11 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;

Jednostka nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego.

#### 4.12 Informacja o stanie zatrudnienia

Na dzień 31.12.2017 r. Fundacja nie zatrudniała pracowników.

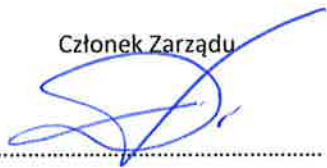




**4.13 Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy**

Sprawozdanie finansowe za bieżący okres jest pierwszym sprawozdaniem w historii Fundacji.

Członek Zarządu



Artur Długaj

Członek Zarządu



Eliza Anna Drozd

Członek Zarządu



Katarzyna Anna Korzeniowska  
Gulak

Sporządziła



Janina Strzempa

Katowice, dnia 28 lutego 2018 roku

