

## Sprawozdanie finansowe

# FUNDACJA NIEBIESKIE SERCE

za rok obrotowy zakończony  
31 grudnia 2018 roku

Katowice, 29 marca 2019 roku

## **I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2018 DO 31 GRUDNIA 2018**

### **1. Informacje ogólne**

Fundacja Niebieskie Serce (dalej: „Fundacja”) działa pod NIP 954-27-80-045 oraz numerem REGON 367827287.

Siedziba Fundacji mieści się przy ul. Szopienickiej 77, 40-431 Katowice.

Fundacja została zarejestrowana w dniu 20 lipca 2017 roku przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000677475.

Czas trwania Fundacji jest nieoznaczony.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku oraz okres porównawczy od 20 lipca 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Zarząd Fundacji składał się z:

Pan Artur Karol Długaj Członek Zarządu,

Pani Eliza Anna Drozd Członek Zarządu,

Pani Katarzyna Anna Korzeniowska Gulak Członek Zarządu.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Rada Fundacji składała się z:

Pan Olszewski Andrzej,

Pani Olszewska Zyta,

Pan Olszewski Maciej.

W okresie od dnia 01 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Fundacji oraz Radzie Fundacji.

Z dniem 31.01.2019 r. Rada Fundacji odwołała ze składu Zarządu Fundacji Panią Elizę Drozd pełniącą funkcję Członka Zarządu, natomiast z dniem 1 lutego 2019 r. powołała w skład Zarządu Fundacji Panią Ksymenę Gluch i powierzyła jej funkcję Członka Zarządu.

Na dzień sporządzenia sprawozdania Zarząd Fundacji składał się następująco:

Pan Artur Karol Długaj Członek Zarządu,

Pani Ksymena Gluch Członek Zarządu,

Pani Katarzyna Anna Korzeniowska Gulak Członek Zarządu.

Niniejsze sprawozdanie finansowe Fundacji zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w dającej się przewidzieć przyszłości. Jednocześnie nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Fundacji w dającej się przewidzieć przyszłości.

Celem Fundacji jest wszechstronna działalność w zakresie ochrony zdrowia i pomocy społecznej, rehabilitacji zawodowej i społecznej inwalidów, kultury fizycznej i sportu, oświaty oraz dobroczynności nakierowana zarówno na pomoc materialną ( w tym finansową i rzeczową) skierowaną, w szczególności, do osób znajdujących się w trudnej sytuacji życiowej i materialnej, zwłaszcza dzieci, emerytów i rencistów oraz rodzin wielodzietnych a także osób niepełnosprawnych, jak i inne formy wsparcia ochrony zdrowia oraz ratowania życia poprzez organizowanie i wspieranie przedsięwzięć o charakterze zdrowotnym, edukacyjnym, oświatowym oraz charytatywnym.

Fundacja realizuje swoje cele poprzez:

- ✓ wspomaganie oraz organizację inicjatyw mających na celu podnoszenie poziomu ochrony zdrowia, w szczególności za pośrednictwem poszerzenia dostępności do najnowszych osiągnięć w dziedzinie

- farmakologii;
- ✓ wspierania nauki i edukacji w zakresie ochrony zdrowia, zwłaszcza poprzez rozwój świadomości pacjentów co do prawidłowego i skutecznego prowadzenia kuracji farmakologicznych, ale również poprzez fundowanie grantów na badania farmakologiczne, organizację staży w zagranicznych ośrodkach farmakologicznych, wspieranie czynnego uczestnictwa w konferencjach naukowych dotyczących dziedziny farmakologii;
  - ✓ organizowanie konferencji, seminariów, sympozjów krajowych i zagranicznych oraz prowadzenie działalności wystawienniczej w zakresie ochrony zdrowia, dotyczących wykorzystania najnowszych osiągnięć w dziedzinie farmakologii;
  - ✓ pomoc finansową i rzeczową dla osób znajdujących się w trudnej sytuacji życiowej lub materialnej, w tym dzieci, osób niezamożnych, bezdomnych, niepełnosprawnych, osób wymagających opieki, rodzin wielodzietnych i osób samotnie wychowujących dzieci, zwłaszcza poprzez finansowanie w całości lub w części zakupu produktów leczniczych i materiałów medycznych;
  - ✓ 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 2018 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
1315071 ING KARTA ME – E.Drozd
1390060 Lokata overnight
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
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, księgowe
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>	
7000312	Przychody z tytułu zbiorów publicznych
7500311	Odsetki bankowe
7600002	Darowizny otrzymane
7610002	Darowizny udzielone
7610017	Pozostałe koszty NKUP
<b>* Konta 8</b>	
8000301	Fundusz statutowy
8600000	Wynik finansowy

## II. BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018 ROKU

POZYCJA	TREŚĆ POZYCJI	STAN NA	STAN NA
	[w zł.]	31.12.2018	31.12.2017
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Wartości niematerialne i trwałe	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>38 247,01</b>	<b>2 546,60</b>
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	38 247,01	903,60
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	1643,00
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Aktywa razem</b>	<b>38 247,01</b>	<b>2 546,60</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>32 876,13</b>	<b>-5 622,50</b>
I.	Fundusz statutowy	5 000,00	5 000,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 622,05	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	38 498,18	-10 622,05
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>5 370,88</b>	<b>8 168,65</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	5 370,88	8 168,65
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	<b>Pasywa razem</b>	<b>38 247,01</b>	<b>2 546,60</b>

### III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 20 LIPCA 2018 ROKU DO 31 GRUDNIA 2018 ROKU

Wyszczególnienie [w zł.]		Dane	Dane
		za okres 01.01.2018- 31.12.2018	za okres 20.07.2017- 31.12.2017
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>118 388,11</b>	<b>9 032,72</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	118 388,11	9 032,72
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>79 889,93</b>	<b>19 654,77</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	79 889,93	19 654,77
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>38 498,18</b>	<b>-10 622,05</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I+J+K-L)</b>	<b>38 498,18</b>	<b>-10 622,05</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>38 498,18</b>	<b>-10 622,05</b>

#### 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 wiarygodności 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 2018 jak i na dzień 31 grudnia 2017 roku Fundacja użytkowała lokal na podstawie umowy najmu.

##### 4.5 Rozliczenia międzyokresowe czynne

Na dzień bilansowy Fundacja nie posiada rozliczeń międzyokresowych czynnych.

##### 4.6 Struktura środków pieniężnych

	STAN NA 31.12.2018	STAN NA 31.12.2017
Lokata overnight	37 747,01	903,60
Karta przedpłacona	500,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>38 247,01</b>	<b>903,60</b>

##### 4.7 Podatek dochodowy

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

	STAN NA 31.12.2018	STAN NA 31.12.2017
<b>Przychody z Rachunku Zysków i Strat:</b>	<b>118 388,11</b>	<b>9 032,72</b>
<b>Koszty z Rachunku Zysków i Strat</b>	<b>79 889,93</b>	<b>19 654,77</b>
<b>Zmniejszenia:</b>	<b>22 359,81</b>	<b>0,00</b>
Niewypłacone wynagrodzenie na 31.12.2018 r.	1 800,00	0,00
Darowizny na rzecz innych Stowarzyszeń NKUP	3 000,00	0,00
Darowizny wydatkowane zgodnie ze statutem	17 559,81	0,00
<b>Koszty podatkowe</b>	<b>57 530,12</b>	<b>-14 622,05</b>
<b>Dochód (strata)</b>	<b>60 857,99</b>	<b>-14 622,05</b>
<b>Dochody wolne od podatku w tym:</b>	<b>55 806,82</b>	<b>0,00</b>
Darowizny otrzymane na cele statutowe i niewydatkowane do końca roku obrotowego	38 247,01	4 000,00
Darowizny otrzymane i wydatkowane zgodnie ze statutem	17 559,81	0,00
<b>Dochód/ Strata</b>	<b>5 051,17</b>	<b>0,00</b>
Odliczenie straty z 2017 r.	-5 051,17	0,00
<b>Dochód/ Strata</b>	<b>0,00</b>	<b>-10 622,05</b>

#### 4.8 Informacja o strukturze przychodów

Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018	Za okres 20.07.2017- 31.12.2017
	w zł.	w zł.
I. Darowizny pieniężne	110 950,36	9 000,00
II. Zbiórki publiczne	7 225,93	0,00
III. Dotacje	0,00	0,00
IV. Zysk z lokat	211,82	32,72
V. Działalność gospodarcza prowadzona przez Fundację	0,00	0,00
<b>Razem przychody</b>	<b>118 388,11</b>	<b>9 032,72</b>

#### 4.9 Koszty rodzajowe

Koszty z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018	Za okres 20.07.2017- 31.12.2017
	w zł.	w zł.
<b>I. Koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>20 559,81</b>	<b>0,00</b>
a. Świadczenia pieniężne	3 000,00	0,00
b. Świadczenia niepieniężne	17 559,81	0,00
<b>II. Koszty administracyjne</b>	<b>59 330,12</b>	<b>19 654,77</b>
a. Zużycie materiałów i energii	0,00	370,00
b. Usługi prawnicze, księgowo	14 760,00	6 199,20
c. Czynsze, najem pomieszczeń	15 968,53	7 347,79
d. Inne usługi obce	0,00	241,08
e. Wynagrodzenia	12 800,00	1 000,00
f. Pozostałe opłaty	5 161,00	617,00
g. Reklama	7 920,37	2 899,75
h. Opłaty bankowe	2 720,22	979,95
<b>III. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a. Odsetki bankowe	0,00	0,00
<b>Razem koszt</b>	<b>79 889,93</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 31.12.2018 r. jak i na dzień 31 grudnia Fundacja nie zatrudniała pracowników z tytułu umowy o pracę.





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

Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczną politykę rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.