

Chrześcijańska Fundacja RADOŚĆ

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES**

01.01.-31.12.2018r.

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
BILANS	9
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	11
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	12

Chrześcijańska Fundacja RADOŚĆ

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Oświadczenie Zarządu

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (dz. U. z 2013r., poz. 330 z późniejszymi zmianami) Zarząd Chrześcijańskiej Fundacji RADOŚĆ przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 290.866,90 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 01.01- 31.12.2018 r. wykazujący zysk w kwocie 55.662,65 złotych;
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.



Henryk Podsiadły
Prezes Zarządu



Józef Skóworodko
Członek Zarządu



Emilia Majewska
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Warszawa, 28 lutego 2019 r.

Chrześcijańska Fundacja RADOŚĆ

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Dane jednostki:

a) nazwa

Chrześcijańska Fundacja RADOŚĆ

b) siedziba

ul. Przyleśna 3
04-807 Warszawa

c) podstawowy przedmiot i czas działalności

Fundacja jest ustanowiona dla realizacji celów społecznie i gospodarczo użytecznych, w szczególności takich jak: ochrona zdrowia, rozwój gospodarki i nauki, oświata i wychowanie oraz opieka i pomoc społeczna.

Przedmiotem działalności Fundacji jest między innymi :

- opieka nad dziećmi osieroconymi i porzuconymi oraz samotnymi matkami,
- kształtowanie i propagowanie chrześcijańskich, humanitarnych postaw życiowych, szczególnie wśród dzieci i młodzieży,
- walka z demoralizacją,
- wspomaganie i promowanie inicjatyw w dziedzinie oświaty i ustawicznego kształcenia,
- niesienie pomocy osobom potrzebującym, znajdującym się w trudnych warunkach życiowych,
- niesienie pomocy niepełnosprawnym,
- wyrównywanie szans,
- działalność charytatywna.

Fundacja została utworzona na czas nieokreślony.

d) dane rejestrowe

Siedziba sądu: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Data: 17.11.2005

Numer rejestru: 0000245205

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Chrześcijańska Fundacja RADOŚĆ

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

3. Wewnętrzne jednostki organizacyjne

W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

4. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Fundację działalności.

5. Inne

- Fundacja swoją działalność prowadzi w ramach przychodów, które pochodzą z dobrowolnych wpłat darczyńców,
- Fundacja korzysta z dotacji i subwencji,
- Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej,
- Nadwyżki finansowe w całości przenoszone są na fundusz statutowy,
- W lutym 2016 r. Fundacja otrzymała status Organizacji Pożytku Publicznego (OPP)

6. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

a) Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Fundację zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Wszystkie dane w sprawozdaniu finansowym zostały przedstawione w złotych polskich.

Zgodnie z podjętą w dniu 17.02.2015 uchwałą Zarządu Fundacja sporządziła sprawozdanie finansowe zgodnie z uproszczeniami właściwymi dla jednostek mikro.

b) Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczy, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Fundacja prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

HP 786

Chrześcijańska Fundacja RADOŚĆ

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Za przychody i zyski Fundacja uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w sposób inny, niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej).

c) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Oprogramowanie	50 %
Inne	20 %

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do używania.

d) Środki Trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Środki trwałe w budowie są zaliczane do aktywów trwałych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Wycenia się je w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

HP 786

Chrześcijańska Fundacja RADOŚĆ

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Środki trwale amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania.

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

Urządzenia techniczne i maszyny	20 %
Inne	20 %

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne, a w odniesieniu do środków trwałych, których wycena została zaktualizowana, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny. Ewentualną nadwyżkę odpisu aktualizującego, nad różnicami z aktualizacji wyceny zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

e) Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

f) Rozliczenia międzyokresowe

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

Chrześcijańska Fundacja RADOŚĆ

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

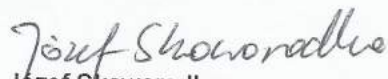
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

g) Różnice kursowe

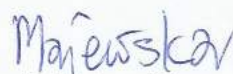
Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.



Henryk Podsiadły
Prezes Zarządu



Józef Skoworodko
Członek Zarządu



Emilia Majewska
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Warszawa, 28 lutego 2019 r.

Chrześcijańska Fundacja RADOŚĆ

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA

	Nota	31.12.2018	31.12.2017
Aktywa trwałe		53 316,12	66 345,80
Rzeczowe aktywa trwałe	1.2	53 316,12	66 345,80
		53 316,12	66 345,80
Aktywa obrotowe		237 550,78	181 363,17
Zapasy		-	32 060,20
Należności krótkoterminowe	4	-	140,00
Inwestycje krótkoterminowe	2.1	231 121,54	142 910,22
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3	6 429,24	6 252,75
		237 550,78	149 302,97
AKTYWA RAZEM		290 866,90	247 708,97

HP 78u

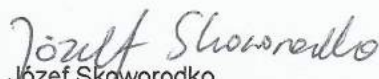
Chrześcijańska Fundacja RADOŚĆ

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	Nota	31.12.2018	31.12.2017
Fundusz własny		272 495,03	216 832,38
Fundusz statutowy		334 688,48	292 623,91
Zysk (strata) z lat ubiegłych		(117 856,1)	(117 856,1)
Zysk (strata) netto		55 662,65	42 064,57
		272 495,03	216 832,38
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		18 371,87	30 876,59
Zobowiązania krótkoterminowe	5	18 371,87	30 876,59
PASYWA RAZEM		290 866,90	247 708,97


Henryk Podsiadły
Prezes Zarządu


Józef Skoworodko
Członek Zarządu

Warszawa, 28 lutego 2019 r.


Emilia Majewska
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Chrześcijańska Fundacja RADOŚĆ

Rachunek zysków i strat

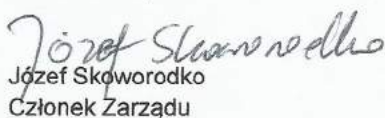
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Przychody z działalności statutowej		1 717 523,36	2 624 892,98
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6	1 717 523,36	2 624 892,98
		1 717 523,36	2 624 892,98
Koszty działalności statutowej		(1 493 537,82)	(2 397 395,80)
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7	(1 493 537,82)	(2 397 395,80)
		(1 493 537,82)	(2 397 395,80)
Zysk (strata) z działalności statutowej		223 985,54	227 497,18
Koszty ogólnego zarządu	7	(167 410,32)	(182 757,75)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		56 575,22	44 739,43
Pozostałe przychody operacyjne		2 000,07	-
Pozostałe koszty operacyjne		(3 103,87)	-
Przychody finansowe	6	1 386,50	1 032,60
Koszty finansowe	7	(1 195,27)	(3 707,46)
Zysk (strata) brutto		55 662,65	42 064,57
Zysk (strata) netto		55 662,65	42 064,57

Na koniec 2018 r. wskaźnik udziału kosztów administracyjnych w uzyskanych przychodach wynosił 9,72 %



Henryk Podsiadły
Prezes Zarządu



Józef Skoworodko
Członek Zarządu



Emilia Majewska
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Warszawa, 28 lutego 2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

1. 1 Tabela ruchów w wartościach niematerialnych i prawnych

Fundacja nie posiada wartości materialnych i prawnych.

1. 2 Tabela ruchów na środkach trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Niskocenne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
01.01.2018	-	8 149,00	194 429,92	37 000,00	32 691,86	272 270,78
Zmniejszenia	-	-	(960,01)	-	-	(960,01)
31.12.2018	-	8 149,00	193 469,91	37 000,00	32 691,86	271 310,77
Umorzenie						
01.01.2018	-	(4 469,79)	(166 604,99)	(2 158,34)	(32 691,86)	(205 924,98)
Zwiększenia	-	(1 379,70)	(6 989,97)	(3 700,00)	-	(12 069,67)
31.12.2018	-	(5 849,49)	(173 594,96)	(5 858,34)	(32 691,86)	(217 994,65)
Wartość netto						
01.01.2018	-	3 679,21	27 824,93	34 841,66	-	66 345,80
31.12.2018	-	2 299,51	19 874,95	31 141,66	-	53 316,12

1. 3 Grunty użytkowane wieczysto

Fundacja nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

WP 78

Dodatkowe informacje i objaśnienia

2. Inwestycje krótkoterminowe

2.1 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.12.2018	31.12.2017
Środki pieniężne w kasie	67,23	9 780,15
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	231 054,31	133 130,07
	<u>231 121,54</u>	<u>142 910,22</u>

3. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2018	31.12.2017
Domena internetowa	48,97	31,89
Ubezpieczenia samochodów	6 380,27	6 220,86
	<u>6 429,24</u>	<u>6 252,75</u>

4. Należności krótkoterminowe

	31.12.2018	31.12.2017
Należności z tytułu dostaw i usług	-	140,00
	<u>-</u>	<u>140,00</u>

5. Zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2018	31.12.2017
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15 815,76	27 648,74
Do urzędu skarbowego i ZUS (nieprzeterecinowane)	2 556,11	3 227,85
	<u>18 371,87</u>	<u>30 876,59</u>

WP 786

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

6. Struktura realizowanych przychodów działalności statutowej wg jej rodzajów i źródeł, w tym wymaganych statutem:

	<u>Kwota</u>	<u>% struktury</u>
Przychody działalności statutowej (dotacje, darowizny)	1 717 523,36	99,80%
w tym przychody z 1%	17 624,10	
Pozostałe przychody operacyjne	2 000,07	0,12%
Przychody finansowe	1 386,50	0,08%
	<u>1 720 909,93</u>	<u>100%</u>

Fundacja w lutym 2016 roku otrzymała status Organizacji Pożytku Publicznego (OPP). W 2018 roku z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych Fundacja otrzymała kwotę 17.624,10 zł. Na dzień 31 grudnia 2018 roku Fundacja nie wydatkowała otrzymanych środków.

7. Struktura ponoszonych kosztów w ramach działalności statutowej wg jej rodzajów i źródeł, w tym wymaganych statutem:

	<u>Kwota</u>	<u>% struktury</u>
Koszty działalności statutowej	1 493 537,82	89,69%
Koszty obozów, półkoloni	154 419,56	9,27%
Pozostałe projekty (mazurski)	22 789,12	1,37%
Pomoc doraźna, zapomogi	26 404,99	1,59%
Pomoc rzeczowa	1 274 441,86	76,53%
Pozostałe wyżej niesklasyfikowane	617,97	0,04%
Współpraca z innymi placówkami	14 864,32	0,89%
Koszty administracyjne	167 410,32	10,31%
Zużycie materiałów i energii	9 289,55	0,56%
Usługi obce	60 669,27	3,64%
Wynagrodzenia	65 232,00	3,92%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 717,25	0,70%
Amortyzacja	13 029,68	0,78%
Pozostałe	7 472,57	0,45%
Pozostałe koszty operacyjne	3 103,87	0,19%
Koszty finansowe	1 195,27	0,07%
	<u>1 665 247,28</u>	<u>100,26%</u>

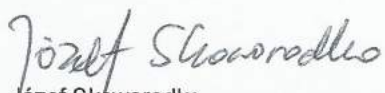
PP JSK

8. **Wynik finansowy**

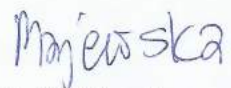
Na dzień 31.12.2018 r. Fundacja wykazuje zysk w wysokości 55.662,65.



Henryk Podsiadły
Prezes Zarządu



Józef Skoworodko
Członek Zarządu



Emilia Majewska
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Warszawa, 28 lutego 2019 r.