

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Fundacji Wspieramy Rozwój IP- Centrum Zdrowia Dziecka na dzień 31.12.2015

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

Wspieramy Rozwój IP- Centrum Zdrowia Dziecka

ul. Partyzantów 6a

05-123 Chotomów

KRS: 0000539551

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:

nieoznaczony

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

21.01.2015- 31.12.2015

4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości

5. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów

W zakresie ewidencji środków trwałych

Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych.

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Możliwe jest w uzasadnionych przypadkach skracanie lub wydłużanie okresu amortyzacji jeżeli przewidywany okres użytkowania jest dłuższy lub krótszy niż wynikający z zastosowania przepisów podatkowych. Odpisów dokonuje się w równych ratach co miesiąc, a gdy środki trwałe są użytkowane sezonowo tylko - za okres ich wykorzystania. Wysokość odpisu miesięcznego stanowi w takim wypadku iloraz wynikający z przeliczenia rocznej kwoty amortyzacji: przez liczbę miesięcy w sezonie.

Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 3,500 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia środków trwałych do używania. Środki trwałe niewielkiej wartości nie przekraczającej 500 zł mogą być odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio w miesiącu oddaniu ich do używania. Środki nie objęte ewidencją bilansową (na kontach środków trwałych) np. obce środki trwałe lub o nieznaczonej wartości powinny być objęte ewidencją pozabilansową.

W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawne

Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych przepisach podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500 złotych są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe można stosować zasady określone dla środków trwałych.

W zakresie ewidencji środków pieniężnych:

Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Znajdujące się w kasach środki pieniężne muszą być inwentaryzowane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu. Ewentualne różnice muszą być wyjaśnione i rozliczone w księgach roku, za który sporządza się bilans.

W zakresie ewidencji towarów i materiałów

Materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów działalności, jak też wymagań kontroli, nabywane w drobnych ilościach, np. do celów gospodarczych i biurowych, winny być przekazywane po zakupie bezpośrednio do zużycia i odpisywane w koszty bezpośrednio. Na ostatni dzień roku obrotowego pozostałość nie zużytych materiałów podlega spisaniu i wycenie wg cen zakupu. Wycenioną pozostałością materiałów zwiększa się wartość zapasów i zmniejsza zużycie materiałów.

Ewidencję rzeczowych składników majątku obrotowego prowadzi się w postaci ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych Spółki oraz ewidencji ilościowej w magazynie. Przychody są wyceniane na podstawie dokumentów zakupu. Zapasy towarów i materiałów wycenia się w ciągu roku w cenach zakupu powiększonych o naliczone cło oraz opłaty administracyjne związane z zakupem. Wartość stanu ustala się na podstawie weryfikacji stanu magazynowego drogą spisu z natury na koniec każdego miesiąca. Wycena rozchodu stanu magazynowego jest dokonywana wg metody FIFO. W ciągu roku różnice powstałe przy inwentaryzacji i wycenie są ujmowane jako zmiana kosztu własnego sprzedanych towarów i materiałów.

Towary, materiały i opakowania obce w magazynach Spółki są objęte inwentaryzacją najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Wartość materiałów i towarów podlega obniżeniu lub spisaniu w przypadku powstania szkody, jak np. pogorszenia jakości, przeterminowania, uszkodzenia, zniszczenia itp. Obniżoną wartość tych składników ustala się w drodze oszacowania ceny ich sprzedaży, a kwoty odpowiadające niezawinionemu obniżeniu wartości zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

W zakresie ewidencji należności i zobowiązań

Należności i zobowiązania wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego zobowiązania podlegają powiększeniu o naliczone i niezapłacone odsetki. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

7. Inne informacje na temat załączonego sprawozdania finansowego

Dodatkowe noty i objaśnienia do sprawozdania finansowego zawierają informacje określone załącznikiem Ustawy. Noty i objaśnienia niewystępujące w Spółce lub nieistotne z punktu widzenia wyniku, rentowności i sytuacji majątkowej jednostki zostały pominięte.

podpisy:

Wspieramy Rozwój IP- Centrum Zdrowia Dziecka
ul. Partyzantów 6a
05-123 Chotomów

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2015
na podstawie załącznika 1 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	0,00	18 830,42
I. Zapasy		14 348,00
II. Należności krótkoterminowe		218,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		4 264,42
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa razem	0,00	18 830,42

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	0,00	6 784,28
I. Kapitał (fundusz) podstawowy (fundusz statutowy)		2 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII. Zysk (strata) netto		4 784,28
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	0,00	12 046,14
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe		12 046,14
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
Pasywa razem	0,00	18 830,42

Zarząd Jednostki

.....
(miejsce i data sporządzenia)

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

.....

Wspieramy Rozwój IP- Centrum Zdrowia Dziecka
ul. Partyzantów 6a
05-123 Chotomów

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2015

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0,00	1 855,20
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów (w tym usług)		
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		1 855,20
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0,00	1 190,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (w tym usług)		
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 190,00
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	0,00	665,20
D	Koszty sprzedaży		120,44
E	Koszty ogólnego zarządu		4 738,09
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	0,00	-4 193,33
G	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	16 079,69
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	0,00	16 079,69
1.	przychody działalności statutowej (darowizny, składki)		14 429,69
2.	publiczego		
3.	inne przychody operacyjne		1 650,00
H	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	7 102,45
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	7 102,45
1.	koszty działalności statutowej - nieodpłatnej		7 102,45
2.	koszty działalności statutowej - odpłatnej działalności p.p.		
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	0,00	4 783,91
J	Przychody finansowe	0,00	0,37
I	Dywidendy i udziały w zyskach,		
II	Odsetki		0,37
K	Koszty finansowe	0,00	0,00
L	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	0,00	4 784,28
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) brutto (L±M)	0,00	4 784,28
O	Podatek dochodowy		
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększ.		
R	Zysk (strata) netto (N-O-P)	0,00	4 784,28

Zarząd Jednostki

.....
(miejsce i data sporządzenia)

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

.....

Informacja dodatkowa Fundacji Wspieramy Rozwój IP- Centrum Zdrowia Dziecka na dzień
31.12.2015

Nota-1 Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wartość brutto							
	Tytuł	Stan na 01.01	Nabycie	Likwidacja	Sprzedaż	aktualizacja	Stan na 31.12
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych						0,00
2	Wartość firmy						0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	338,00				338,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						0,00
	Razem	0,00	338,00	0,00	0,00	0,00	338,00
Wartość umorzenia							Wartość netto
	Tytuł	Stan na 01.01	amortyzacja	dot.rozchodów	korekty	Stan na 31.12	Netto na 31.12
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych					0,00	0,00
2	Wartość firmy					0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	338,00			338,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					0,00	0,00
	Razem	0,00	338,00	0,00	0,00	338,00	0,00

Dodatkowe objaśnienia: W roku 2015 Fundacja zakupiła licencję na użytkowanie programu księgowego Krawiec.

podpisy:

Informacja dodatkowa Fundacji Wspieramy Rozwój IP- Centrum Zdrowia Dziecka na dzień 31.12.2015

Nota-2a Zmiany stanu środków trwałych

Wartość brutto							
	Tytuł	Stan na 01.01	Nabycie	Likwidacja	Sprzedaż	aktualizacja	Stan na 31.12
1	grunty w tym:						0,00
	<i>wartość gruntów użytkowanych wieczysto:</i>						0,00
2	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						0,00
3	urządzenia techniczne i maszyny						0,00
4	środki transportu						0,00
5	inne środki trwałe						0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość umorzenia							Wartość netto
	Tytuł	Stan na 01.01	amortyzacja	dot.rozchodów	korekty	Stan na 31.12	Netto na 31.12
1	grunty w tym:						0,00
	<i>wartość gruntów użytkowanych wieczysto:</i>						0,00
2	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						0,00
3	urządzenia techniczne i maszyny						0,00
4	środki transportu						0,00
5	inne środki trwałe						0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

podpisy:

Informacja dodatkowa Fundacji Wspieramy Rozwój IP- Centrum Zdrowia Dziecka na dzień 31.12.2015

Nota-3a Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,

Lp	Tytuł	
I	Zysk / strata netto	4 784,28
II	Podział zysku / pokrycie straty	
1		
2		
3		
4		
5		
III	Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	4 784,28

Nota-3b Zmiany stanu kapitałów własnych (funduszy)

	Tytuł	Stan na 01.01	zwiększenia	wykorzystanie	aktualizacja	Stan na 31.12
1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	2 000,00			2 000,00
2	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego					0,00
3	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny					0,00
4	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych					0,00
5	Zmiany wyniku lat ubiegłych					0,00
	Razem	0,00	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00

Zarząd proponuje aby zysk za rok 2015 został przekazany na przychody roku 2016.

podpisy:

Informacja dodatkowa Fundacji Wspieramy Rozwój IP- Centrum Zdrowia Dziecka na dzień 31.12.2015

Nota-4a Struktura rzeczowa przychodów z działalności statutowej

Lp	rodzaje działalności	kwota przychodów
1.	Działalność statutowa nieodpłatna	
a)	Darowizny pieniężne od osób prywatnych	5 771,50
b)	Darowizny pieniężne od instytucji	2 497,19
c)	Darowizny rzeczowe od osób prywatnych	3 491,00
d)	Darowizny rzeczowe od instytucji	2 670,00
	RAZEM	14 429,69

Nota-4b Informacje o działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w

Lp	rodzaj działalności zaniechanej	koszty w 2015	przychody 2015	wynik 2015
	RAZEM	0,00	0,00	0,00

Nota-4c Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych oraz o podatku od wyniku na operacjach

Lp	tytuł	kwota	w tym podatek
1	zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
-			
-			
	w tym losowe:		
2	straty nadzwyczajne	0,00	0,00
-			
-			
	w tym losowe:		
	RAZEM WYNIK	0,00	0,00

podpisy:

Informacja dodatkowa Fundacji Wspieramy Rozwój IP- Centrum Zdrowia Dziecka
na dzień 31.12.2015

Nota-5 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk bilansowy brutto	4 784,28
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	4 664,57
-	koszt najmu lokalu- nieodpłatny	1 100,00
-	koszt usług księgowych- nieodpłatny	550,00
-	koszt modernizacji IPCZD-darowizna gotówkowa	3 014,57
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	0,00
-		
-		
-		
4	Koszty lat poprzednich	0,00
-		
-		
-		
5	Przychody lat poprzednich	0,00
-		
-		
-		
6	Inne tytuły różniące podstawę opodatkowania	0,00
-		
-		
-		
7	Dochód	9 448,85
8	Zwolnienia i ulgi	9 448,85
-	art..17 ust 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	9 448,85
-		
9	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00
10	Podatek dochodowy 19%	0,00

podpisy:

**Informacja dodatkowa Fundacji Wspieramy Rozwój IP- Centrum Zdrowia Dziecka na dzień
31.12.2015**

Nota-6a Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe,

Lp	Wyszczególnienie	przeciętne zatrudnienie	zatrudnienie na 31.12.2015
1	Pracownicy produkcyjni		0
2	Handlowcy		0
3	Pracownicy administracji		0
4			
	Razem	0	0

Fundacja nie zatrudniała pracowników w roku 2015.

Nota-6b Informacje o wynagrodzeniach, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Lp	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie 2015
1	Wynagrodzenia Zarządu	0,00
2	Wynagrodzenia organów nadzoru	0,00
	Razem	0,00

Fundacja nie wypłacała wynagrodzeń w roku 2015.

Nota-6c Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Lp	Wyszczególnienie	kwota do spłaty	termin	oprocentowanie
1	Pożyczki i inne świadczenia udzielone Zarządowi	0,00		
2	Pożyczki i inne świadczenia udzielone członkom organów nadzoru	0,00		
	Razem	0,00		

Fundacja nie udzielała pożyczek w roku 2015.

podpisy:

Informacja dodatkowa Fundacji Wspieramy Rozwój IP- Centrum Zdrowia Dziecka na dzień 31.12.2015

Nota-7a Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

Fundacja powstała 21 stycznia 2015 roku

Nota-7b informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,

Żadne znaczące wydarzenia nie wystąpiły po dniu bilansowym.

Nota 7c Informacje o nabyciu udziałów własnych przez Fundację

Fundacja nie nabyła udziałów własnych w roku 2015

podpisy: