



Sprawozdanie finansowe

za rok obrotowy
od 01 stycznia do 31 grudnia 2024 roku.

Fundacja Uśmiech Dziecka
ul. Chopina 15
84-200 Wejherowo
KRS 0000098397
NIP 5882004467

Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2024 r. Fundacja Uśmiech Dziecka

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) Zarząd Fundacji Uśmiech Dziecka z siedzibą w Wejherowie przy ul. Chopina 15, przedstawia sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2024 r.

Na sprawozdanie finansowe Fundacji składają się następujące pozycje:

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	str. 1
B. Bilans	str. 5
C. Rachunek zysków i strat	str. 6
D. Informacje uzupełniające do bilansu	str. 7

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Gdynia, dn. 31 marca 2025 r.

Zarząd

Marek Kuźel

Iwona Zakrzewska

Jolanta Weiner – Opajdowska

Sporządziła: Agata Frąć
Biuro Audytu i Rachunkowości
PROMAR Sp. z o.o. w Gdyni


Biuro Audytu i Rachunkowości
PROMAR Spółka z o.o.
81-395 Gdynia, ul. Władysława IV 43
tel. 603 123 205, mail: audyt@promar-bep.pl
NIP 583-000-06-64, Reg. 190177410

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2024 rok

1. Nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

Nazwa: Fundacja Uśmiech Dziecka
Adres: ul. Chopina 15
84-200 Wejherowo
Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ
VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych,
Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej
Data rejestracji 13.03.2002 r.
Numer KRS 0000098397
REGON 192664490
NIP 5882004467

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Okres objęty sprawozdaniem finansowym : od 01 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 roku.

4. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD

Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowanych (PKD 9499Z).

5. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności.

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawiła jednostce prawo wyboru.

(a) Podstawa i format sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. poz. 351 z 2019 roku), według załącznika numer 6 tejże ustawy.

Prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz sporządzenie sprawozdania powierzone zostało firmie Biuro Audytu i Rachunkowości PROMAR Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni przy ul. Władysława IV 43.

Ewidencja księgowa FK prowadzona jest dla całości dokumentów księgowych.

W sprawozdaniu finansowym Fundacja wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Fundacji obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

(b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne stanowią środki zakupione na potrzeby działalności Fundacji przyjmowane do ewidencji w cenie zakupu.

Fundacja za środki trwałe i wartości niematerialne i prawne przyjmuje składniki majątku w cenie jednostkowej powyżej 10 000,00 zł, o ile okres jego użytkowania jest dłuższy niż rok. Dokonuje się jednorazowego odpisu amortyzacyjnego od środków trwałych o wartości początkowej do 10 000,00 zł. Amortyzacji metodą liniową podlegają środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł. Przy ustaleniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

(c) Zapasy

Jednostka nie posiada zapasów.

(d) Należności długo- i krótkoterminowe

Należności wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, tj. po ewentualnym pomniejszeniu o odpisy aktualizujące ich wartości.

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 aktualizujący.

(e) Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są według wartości nominalnej.

(g) Fundusze własne

Fundusz statutowy ujmowany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

(f) Zobowiązania długo- i krótkoterminowe

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości i na zasadach w niej określonych nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych.

(g) Wydarzenia po dacie bilansu

Po dacie bilansu do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca znaczące zdarzenia wpływające na sytuację materialną i finansową Fundacji, nieuwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

Gdynia, dn. 31 marca 2025 r.

Zarząd

Marek Kužel

Iwona Zakrzewska

Jolanta Weinart – Opajdowska

Sporządziła: Agata Frąć
Biuro Audytu i Rachunkowości
PROMAR Sp. z o.o. w Gdyni

Biuro Audytu i Rachunkowości
"PROMAR" Spółka z o.o.
81-395 Gdynia, ul. Władysława IV 43
tel. 583 123 205, mail: audyt@promar-bep.pl
KRS 0000583-000-06-64, Reg. 190177410



Fundacja "Uśmiech Dziecka"
 ul. Chopina 15
 84-200 Wejherowo
 NIP 5882004467
 REGON 192664490

BILANS

na dzień 31 grudnia 2024 roku
 na podstawie załącznika nr 6 - ustawy o rachunkowości

Wiersz	AKTYWA	Stan na koniec	
1	2	roku poprzedniego	roku bieżącego
A	Aktywa trwałe	317 074,87	285 505,77
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	310 591,86	279 002,28
III	Naliczności długoterminowe	3 557,60	3 557,60
IV	Inwestycje długoterminowe	2 925,41	2 945,89
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	613 078,17	823 955,71
I	Zapasy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	334 887,43	337 896,14
III	Inwestycje krótkoterminowe	269 231,97	479 758,77
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 958,77	6 300,80
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Aktywa razem	930 153,04	1 109 461,48
Wiersz	PASYWA	Stan na koniec	
1	2	roku poprzedniego	roku bieżącego
A	Fundusz własny	509 360,25	692 760,52
I	Fundusz statutowy	2 000,00	2 000,00
II	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	391 670,91	507 360,25
IV	Zysk (strata) netto	115 689,34	183 400,27
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	420 792,79	416 700,96
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	192 162,79	299 114,96
IV	Rozliczenia międzyokresowe	228 630,00	117 586,00
	Pasywa razem	930 153,04	1 109 461,48

Gdynia

Podpisy

Sporządziła:

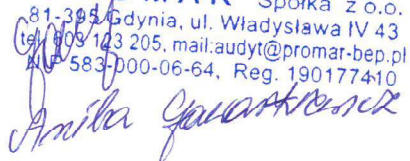
Zarząd

Agata Frąc
 Biuro Audytu i Rachunkowości PROMAR Sp. z o.o.
 Gdynia, Władysława IV 43

Marek Kužel

Iwona Zakrzewska

Jolanta Weiner Opajdowska

Biuro Audytu i Rachunkowości
"PROMAR" Spółka z o.o.
 81-395 Gdynia, ul. Władysława IV 43
 tel. 583 123 205, mail: audyt@promar-bep.pl
 NIP 583 000-06-64, Reg. 190177410


Fundacja "Uśmiech Dziecka"
 ul. Chopina 15
 84-200 Wejherowo
 NIP 5882004467
 REGON 192664490

Rachunek zysków i strat

sporządzony za okres 01 stycznia 2024 - 31 grudnia 2024 roku

Wiersz	Wyszczególnienie	Kwota za rok	
		poprzedni	obrotowy
1	2	3	4
A	Przychody z działalności statutowej	5 463 670,96	7 868 135,31
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 198 910,96	7 578 552,31
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	264 760,00	289 583,00
B	Koszty działalności statutowej	5 186 328,68	7 636 302,33
I	Koszty z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 912 813,69	6 598 015,88
II	Koszty z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty z pozostałej działalności statutowej	273 514,99	1 038 286,45
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	277 342,28	231 832,98
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty z działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	246 725,52	51 663,04
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	30 616,76	180 169,94
I.	Pozostałe przychody operacyjne	84 394,50	0,23
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	390,09
K.	Przychody finansowe	2 283,78	3 620,19
L.	Koszty finansowe	1 605,70	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	115 689,34	183 400,27
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (M-N)	115 689,34	183 400,27

Gdynia

Podpisy

Sporządziła:

Zarząd

Agata Frąć

Marck Kužel

Biuro Audytu i Rachunkowości PROMAR Sp. z o.o.

Gdynia, Władysława IV 43

Iwona Zakrzewska

Jolanta Weiner Opajdowska

Biuro Audytu i Rachunkowości
"PROMAR" Spółka z o.o.
 80-395 Gdynia, ul. Władysława IV 43
 tel. 583 123 205, mail: audyt@promar-bep.pl
 NIP 583-000-06-64, Reg. 190177410
Agata Frąć



Informacja dodatkowa

do sprawozdania finansowego
za rok obrotowy
od 01 stycznia do 31 grudnia 2024 roku.

Fundacja Uśmiech Dziecka

ul. Chopina 15

84-200 Wejherowo

KRS 0000098397

NIP 5882004467

D. Informacje uzupełniające do bilansu

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;

Organizacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

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.

Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Na majątek organizacji składają się:

Aktywa trwałe w wysokości 285 505,77 w skład, których wchodzi:

- Wartości niematerialne i prawne – 0,00

	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Oprogramowania komputerowe	15 063,26	15 063,26	0,00
Razem:	15 063,26	15 063,26	0,00

- Środki trwałe – 279 002,28

	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Urządzenia techniczne i maszyny	110 288,20	100 786,38	9 501,82
Środki transportu	14 103,80	14 103,80	0,00
Inne środki trwałe (wyposażenie)	339 551,46	277 326,12	62 225,34
Środki trwałe w budowie	207 275,12		207 275,12
Razem:	671 218,58	392 216,30	279 002,28

- Należności długoterminowe – 3 557,60 – wpłacona kaucja
- Inwestycje długoterminowe – 2 945,89 – lokata długoterminowa założona ze środków funduszu założycielskiego.

Aktywa obrotowe w wysokości 823 955,71 w skład, których wchodzi:

- Należności krótkoterminowe – 337 896,14
- Inwestycje krótkoterminowe – 479 758,77, w tym:
 - środki finansowe w kasie – 16 872,03
 - środki finansowe na rachunku bankowym – 266 659,81
 - lokata krótkoterminowa o/n – 196 226,93
 - środki pieniężne w drodze – 0,00
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – 6 300,80

Pasywa – Fundusz własny w wysokości – 692 760,52

- Fundusz statutowy – 2 000,00
- Zysk z lat ubiegłych – 507 360,251
- Zysk roku bieżącego – 183 400,27

Pasywa – Zobowiązania i Rezerwy w wysokości - 416 700,96

- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 253 972,30
- Zobowiązania budżetowe – 27 856,30
- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 17 286,36
- Przychody przyszłych okresów – 117 586,00 (środki z PFRON do wykorzystania w roku 2024; nierozliczona darowizna środków trwałych i dotacja środków unijnych)

Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2013 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

Struktura zrealizowanych przychodów z działalności pożytku publicznego

Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej jednostki wyniosły: 7 578 552,31

w tym:

- dotacja budżetowa z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na realizację projektu dotyczącego zwiększenia samodzielności osób niepełnosprawnych obejmującego prowadzenie rehabilitacji osób niepełnosprawnych w różnych typach placówek pod nazwą "Rehabilitacja dzieci i młodzieży" - 724 390,00
- dotacja na przedszkole z Urzędu Miasta w Wejherowie - 4 540 978,82,
- dotacja na Niepubliczny Ośrodek Rewalidacyjno- Wychowawczy - 875 673,12,
- środki z Narodowego Funduszu Zdrowia dotyczące umowy o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej - 1 410.851,87,
- wpłaty z tytułu 1 % podatku od osób fizycznych - 22 302,30,
- darowizny finansowe i niefinansowe - 4 356,20,

Przychody działalności statutowej odpłatnej jednostki wyniosły: 0,00

W roku obrotowym Fundacja nie realizowała działalności odpłatnej.

Przychody z pozostałej działalności statutowej jednostki wynosiły: 289 583,00

- opłaty za czesne prowadzonego przedszkola i Niepublicznego Ośrodka Rewalidacyjno - Wychowawczego

Pozostałe przychody operacyjne wynosiły: 0,23

Przychody finansowe wynosiły: 3 620,19

4. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty z działalności statutowej nieodpłatnej jednostki wyniosły: 6 598 015,88

Koszty projektu dofinansowanego z PFRON 602 288,00

Koszty sfinansowane z dotacji Urzędu Miasta Wejherowo 4 540 978,82

Koszty sfinansowane z dotacji Starostwa Powiatowego 875 673,12

Koszty działalności statutowej związane ze świadczeniem opieki zdrowotnej 579 075,94

Koszty działalności statutowej odpłatnej jednostki wyniosły: 0,00

W roku obrotowym Fundacja nie realizowała działalności odpłatnej.

Koszty pozostałej działalności statutowej jednostki wynosiły: 1.038.286,45

Koszty ogólnego zarządu: 51 663,04

Pozostałe koszty operacyjne wynosiły: 390,09

Koszty finansowe wynosiły: 0,00

Koszty statutowe związane są z prowadzeniem zajęć rehabilitacyjnych z dziećmi.

Działalność rehabilitacyjna polega na prowadzeniu:

- rehabilitacji stacjonarnej,
- rehabilitacji domowej,
- hydroterapii,
- hipoterapii,
- dogoterapii,
- zajęć z neurologopedą,
- zajęć z psychologiem,
- zajęć z oligofrenopedagogiem,
- terapii EEG Biofeedback.

5. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Wartość funduszu statutowego nie uległa zmianie.

6. Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

Jednostka uzyskała wpływy z tytułu 1 % podatku od osób fizycznych w wysokości 22 302,30 i wydatkowała tę kwotę na zadania pożytku publicznego, która stanowiła wkład własny w realizowanych projektach.

7. Inne informacje niż wymienione w pk 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki

Nie dotyczy

Gdynia

Zarząd

Marek Kużel

Iwona Zakrzewska

Jolanta Weiner – Opajdowska

Sporządziła: Agata Frąc
Biuro Audytu i Rachunkowości
PROMAR Sp. z o.o. w Gdyni

Biuro Audytu i Rachunkowości
"PROMAR" Spółka z o.o.
80-295 Gdynia, ul. Władysława IV 43
tel. 603 123 205, mail: audyt@promar-bep.pl
NIP 583-000-06-64, Reg. 190177410
