



Sprawozdanie Finansowe
FUNDACJI ISKIERKA
za rok obrachunkowy 2016
(1 STYCZNIA 2016 – 31 GRUDNIA 2016)

OBEJMUJĄCE:

- 1. Bilans**
- 2. Rachunek Zysków i Strat**
- 3. Informacja dodatkowa**

Fundacja ISKIERKA
ul. A. Piługa 1/2, 02-047 Warszawa
NIP 5272493999 REGON 140406587
(2)

Warszawa, 31 marca 2017 roku

1. Bilans Fundacji ISKIERKA na dzień 31 grudnia 2016 roku**Aktywa**

Poz.	Nazwa pozycji	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
A	Aktywa trwałe	56 361,17	93 482,09
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	56 361,17	93 482,09
1	Środki trwałe	56 361,17	93 482,09
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 478,16	5 063,26
d)	środki transportu	49 710,01	85 998,44
e)	inne środki trwałe	4 173,00	2 420,39
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	7 117 533,53	4 586 214,08
I	Zapasy	16 513,46	6 158,20
1	Materiały	16 513,46	6 158,20
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	376 936,07	444 136,22
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	376 936,07	444 136,22
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	44 626,76	54 580,29
-	do 12 miesięcy	44 626,76	54 580,29
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow. i inr	0,00	0,00
c)	inne	326 346,10	387 285,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
e)	z pracownikami	5 963,21	2 270,93
III	Inwestycje krótkoterminowe	6 718 201,09	3 980 780,14
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 718 201,09	3 980 780,14
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 718 201,09	3 980 780,14
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 718 201,09	3 980 780,14
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 882,91	155 139,52
Suma		7 173 894,70	4 679 696,17

Pasywa

Poz.	Nazwa pozycji	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
A	Kapitał (fundusz) własny	6 997 031,56	4 314 102,18
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	40 000,00	40 000,00
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII	Zysk (strata) netto	6 957 031,56	4 274 102,18
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	176 863,14	365 593,99
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	176 863,14	187 735,06
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	176 863,14	187 735,06
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	49 116,04	64 485,52
-	do 12 miesięcy	49 116,04	64 485,52
e)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	32 812,94	33 267,70
f)	inne	92 716,97	87 841,80
g)	z pracownikami	2 217,19	2 140,04
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	177 858,93
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	177 858,93
-	długoterminowe	0,00	16 830,93
-	krótkoterminowe	0,00	161 028,00
Suma		7 173 894,70	4 679 696,17

2. Rachunek Zysków i Strat Fundacji ISKIERKA za okres 12 miesięcy od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016

	01.01.2016 31.12.2016	01.01.2015 31.12.2015
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		
A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	11 385 416,99	7 988 574,46
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 943,00	16 643,59
II Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	41 449,50	45 251,11
III Przychody z działalności statutowej	11 336 024,49	7 926 679,76
B Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	3 812 258,97	3 207 272,34
- jednostkom powiązanim	0,00	0,00
I Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	46 704,54	40 642,45
II Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 646,32	10 918,64
III Koszty realizacji zadań statutowych	3 756 908,11	3 155 711,25
C Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	7 573 158,02	4 781 302,12
D Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E Koszty ogólnego zarządu	604 512,13	560 653,97
F Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	6 968 645,89	4 220 648,15
G Pozostałe przychody operacyjne	218 243,16	27 597,27
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	13 682,00
II Dotacje	201 277,91	3 093,00
III Inne przychody operacyjne	16 965,25	10 822,27
H Pozostałe koszty operacyjne	279 751,71	8 614,76
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne	33 717,24	5 521,76
IV Dotacje	246 034,47	3 093,00
I Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	6 907 137,34	4 239 630,66
J Przychody finansowe	57 721,19	48 368,82
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-(1) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II Odsetki, w tym:	57 721,19	48 368,82
-(1) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V Inne	0,00	0,00
K Koszty finansowe	1 306,97	7 443,30
I Odsetki, w tym:	0,00	0,00
-(1) dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV Inne	1 306,97	7 443,30
L Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	6 963 551,56	4 280 556,18
M Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0,00	0,00
I Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
N Zysk (strata) brutto (L±M)	6 963 551,56	4 280 556,18
O Podatek dochodowy	6 520,00	6 454,00
P Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R Zysk (strata) netto (N-O-P)	6 957 031,56	4 274 102,18

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
A. Przychody z działalności gospodarczej:	49 392,50	75 894,70
I Przychody ze sprzedaży produktów	7 943,00	30 643,59
II Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	41 449,50	45 251,11
B Koszty działalności gospodarczej:	55 350,86	51 561,09
I Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	46 704,54	40 642,45
II Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 646,32	10 918,64
C. Wynik finansowy na działalności gospodarczej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	-5 958,36	24 333,61
D. Przychody z działalności statutowej	11 537 302,40	7 929 772,76
I Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
II Inne przychody określone statutem	11 537 302,40	7 929 772,76
E. Koszty realizacji zadań statutowych	4 002 942,58	3 158 804,25
F. Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (D-E)	7 534 359,82	4 770 968,51
G. Koszty administracyjne:	604 512,13	560 653,97
1. Zużycie materiałów i energii	15 856,95	15 849,17
2. Usługi obce	283 309,22	268 261,55
3. Podatki i opłaty	74,72	205,50
4. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	291 357,09	260 680,01
5. Amortyzacja	5 463,31	6 848,27
6. Pozostałe	8 450,84	8 809,47
H. Pozostałe przychody (niewymienione w poz. A, D i J)	16 965,25	10 822,27
I. Pozostałe koszty (niewymienione w poz. B, E, G i K)	33 717,24	5 869,76
J. Przychody finansowe	57 721,19	48 368,82
K. Koszty finansowe	1 306,97	7 443,05
L. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna)(C+F-G+H-I+J-K)	6 963 551,56	4 280 556,18
M. Podatek dochodowy	6 520,00	6 454,00
I. Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II. Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	6 957 031,56	4 274 102,18
N. Wynik finansowy netto	0,00	0,00

Sporządziła: Katarzyna Gromek



Prezes Zarządu – Jolanta Czernicka-Siwecka



3. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Fundacji ISKIERKA za okres 12 miesięcy od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016

I. Informacje wstępne

Fundacja ISKIERKA została ustanowiona przez Matrix.pl S.A. aktem notarialnym sporządzonym 17 listopada 2005 roku.

6 stycznia 2006 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, Sąd Gospodarczy XII Wydział Gospodarczy Krajowego zarejestrował Fundację pod numerem KRS 0000248546.

25 maja 2006 roku Fundacja ISKIERKA uzyskała status organizacji pożytku publicznego.

24 kwietnia 2009 roku Fundacja ISKIERKA została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego i zaczęła prowadzić działalność gospodarczą.

Siedziba Fundacji mieści się w Warszawie przy ulicy Adama Pługa 1/2.

Fundacja prowadzi biuro na terenie Śląska w Chorzowie przy ul. Urbanowicza 19.

Celami Fundacji są:

- ✓ pomoc, w tym pomoc społeczna, dzieciom i młodzieży chorym na choroby nowotworowe oraz ich rodzinom,
- ✓ ochrona i promocja zdrowia oraz ratowania życia dzieci,
- ✓ wspieranie i prowadzenie inicjatyw o charakterze zdrowotnym, edukacyjnym oraz charytatywnym,
- ✓ promowanie zatrudnienia i aktywizacja zawodowa wśród grup wykluczonych.

Fundacja realizuje swoje cele poprzez:

- a) organizowanie i finansowanie zakupu specjalistycznego sprzętu medycznego (w tym leczniczego, rehabilitacyjnego itp.) oraz leków niezbędnych dla ratowania zdrowia lub życia dzieci oraz inne formy finansowania leczenia, zarówno na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i za granicą, co odpowiada podklasom:
 - 86.90.E - Pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowanej;
 - 87.90.Z Pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem
 - 88.91.Z Opieka dzienna nad dziećmi
 - 88.99.Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
- b) organizowanie rehabilitacji co odpowiada podklasom:
 - 86.10.Z Działalność szpitali
 - 87.10.Z Pomoc społeczna z zakwaterowaniem zapewniająca opiekę pielęgniarską
 - 87.90.Z Pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem
 - 86.90.D Działalność paramedyczna;
- c) pomoc finansową i rzeczową dla dzieci cierpiących na choroby nowotworowe,
- d) organizowanie akcji pomocy dzieciom z udziałem innych podmiotów,

- przy czym pkt. b) i c) stanowią działalność sklasyfikowaną w podklasach:
- 94.99.Z - Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana,
 - 88.99.Z - Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana;
- e) wspieranie organizacyjne, rzeczowe i finansowe zakładów opieki zdrowotnej prowadzących działalność w zakresie ratowania zdrowia lub życia dzieci, w szczególności w odniesieniu do sprzętu medycznego i lekarstw, o których mowa w pkt. 1, co odpowiada podklasie 86.90.E Pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowanej;
- f) organizowanie różnorodnych form terapii, angażującej ich w działalność artystyczną, sportową, prezentowania oraz nagłaśniania ich osiągnięć, zwłaszcza poprzez działalność edukacyjną, wydawniczą, kulturalną, sportową i turystyczną, odpowiadającą podklasom:
- 85.51.Z - Pozaszkolne formy edukacji sportowej oraz zajęć sportowych i rekreacyjnych,
 - 85.52.Z - Pozaszkolne formy edukacji artystycznej,
 - 85.59.B - Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane,
 - 85.60.Z - Działalność wspomagająca edukację,
 - 16.29.Z - Produkcja pozostałych wyrobów z drewna; produkcja wyrobów z korka, słomy i materiałów używanych do wyplatania
 - 17.29.Z - Produkcja pozostałych wyrobów z papieru i tektury
 - 22.19.Z - Produkcja pozostałych wyrobów z gumy
 - 22.29.Z - Produkcja pozostałych wyrobów z tworzyw sztucznych
 - 23.19.Z - Produkcja i obróbka pozostałego szkła, włączając szkło techniczne
 - 23.49.Z - Produkcja pozostałych wyrobów ceramicznych
 - 23.69.Z - Produkcja pozostałych wyrobów z betonu, gipsu i cementu
 - 32.40.Z - Produkcja gier i zabawek
 - 32.99.Z - Produkcja pozostałych wyrobów, gdzie indziej niesklasyfikowana,
 - 59.20.Z - Działalność w zakresie nagrań dźwiękowych i muzycznych,
 - 79.12.Z - Działalność organizatorów turystyki,
 - 79.90.B - Działalność w zakresie informacji turystycznej
 - 79.90.C - Pozostała działalność usługowa w zakresie rezerwacji, gdzie indziej niesklasyfikowana,
 - 90.01.Z Działalność związana z wystawianiem przedstawień artystycznych,
 - 90.02.Z Działalność wspomagająca wystawianie przedstawień artystycznych,
 - 93.11.Z Działalność obiektów sportowych,
 - 93.19.Z Pozostała działalność związana ze sportem,
 - 93.29.Z Pozostała działalność rozrywkowa i rekreacyjna;
- g) prowadzenie działalności badawczej co odpowiada podklasie 72.19.Z - Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych,
- h) współpracę z władzami samorządowymi, rządowymi i organizacjami pozarządowymi w zakresie wymienionym celach działania Fundacji, co odpowiada podklasie 94.99.Z - Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana

Wskazane w pkt. 1 podklasy odnoszą się do klasyfikacji PKD 2007.

Wskazana w pkt. 1 przedmioty działalności są również wykonywane w ramach nieodpłatnej działalności pożytku publicznego. Fundacja nie prowadzi odpłatnej działalności pożytku publicznego.

Dochody Fundacji pochodzą w szczególności z:

- ✓ darowizn, spadków, zapisów,
- ✓ dotacji i subwencji oraz grantów,
- ✓ dochodów ze zbiórek i imprez publicznych,
- ✓ dochodów z majątku Fundacji,
- ✓ odsetek bankowych
- ✓ dochodów z działalności gospodarczej.

Prowadzona przez Fundację ISKIERKA działalność gospodarcza służy wyłącznie realizacji celów statutowych.

Przedmiotem działalności gospodarczej Fundacji jest:

- 46.19.Z - Działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju
- 46.49.Z - Sprzedaż hurtowa pozostałych artykułów użytku domowego
- 47.19.Z - Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach
- 47.61.Z - Sprzedaż detaliczna książek prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
- 47.62.Z - Sprzedaż detaliczna gazet i artykułów piśmiennych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
- 47.63.Z Sprzedaż detaliczna nagrań dźwiękowych i audiowizualnych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
- 47.78.Z - Sprzedaż detaliczna pozostałych nowych wyrobów prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
- 47.89.Z - Sprzedaż detaliczna pozostałych wyrobów prowadzona na straganach i targowiskach
- 47.91.Z - Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet
- 47.99.Z - Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami
- 58.11.Z – Wydawanie książek,
- 58.12.Z – Wydawanie wykazów i list (np. adresowych, telefonicznych),
- 58.13.Z – Wydawanie gazet,
- 58.14.Z – Wydawanie czasopism i pozostałych periodyków,
- 58.19.Z – Pozostała działalność wydawnicza,
- 59.11.Z - Działalność związana z produkcją filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych,
- 59.12.Z - Działalność postprodukcyjna związana z filmami, nagraniami wideo i programami telewizyjnymi,
- 59.14.Z - Działalność związana z projekcją filmów,
- 73.11.7 - Działalność agencji reklamowych
- 82.30.Z - Działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów

- 85.59.B - Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane
- 85.60.Z - Działalność wspomagająca edukację

II. Prezentacja sprawozdań finansowych

Fundacja ISKIERKA prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2016 i kończący się 31 grudnia 2016 oraz okres porównywalny rozpoczynający się 1 stycznia 2016 i kończący się 31 grudnia 2016.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Fundację w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Wynik netto zwiększa przychody roku następnego i prezentowany jest w bilansie w rozliczeniach międzyokresowych przychodów.

III. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Ustawą z dnia 6 kwietnia 1984 roku o fundacjach.

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

Wynik finansowy Fundacji za dany rok obrotowy 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.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, ujmowane w okresach, których dotyczą. Przychody z działalności statutowej obejmują otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem.

Koszty prowadzonej działalności gospodarczej są to koszty poniesione w celu osiągnięcia przychodów. Do kosztów działalności statutowej Fundacji zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych. Za koszty uważa się również koszty administracyjne Fundacji. Fundacja ewidencjonuje koszty w układzie kalkulacyjnym i rodzajowym.

Na wynik finansowy Fundacji wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne związane z działalnością fundacji,
- przychody i koszty finansowe z tytułu odsetek i różnic kursowych.

Dochody z działalności statutowej Fundacji zgodnie z Art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych są wolne od podatku.

Metody wyceny Aktywów i Pasywów:

Aktywa:

- Wartości niematerialne i prawne są przedstawione według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszone o umorzenie. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową z zachowaniem następujących zasad:
 - oprogramowanie komputerowe przy stawkach 20-50%,
 - oprogramowanie komputerowe o wartości poniżej 3.500 zł jest umarzane jednorazowo.
- Rzeczowe składniki majątku trwałego wyceniane są według ceny nabycia i są pomniejszone o umorzenie. Środki trwałe – amortyzowane są metodą liniową z zachowaniem następujących zasad:
 - w grupie urządzenia techniczne i maszyny jest sprzęt komputerowy, kserokopiarki i inne maszyny biurowe, zgodnie z KŚT; stawka amortyzacji 14-30%,
 - w grupie środki transportu są samochody osobowe; stawka amortyzacji 20%,
 - w grupie pozostałe środki trwałe znajdują się głównie meble,
 - w grupie nisko cenowe środki trwałe znajdują się elementy majątku jednorazowo amortyzowane w koszty,
 - środki trwałe o wartości poniżej 3.500 zł są umarzane jednorazowo.
- Materiały i towary są wyceniane według cen nabycia przy zachowaniu zasady ostrożnej wyceny. Rozchód materiałów i towarów dokonywany jest metodą FIFO – pierwsze weszło-pierwsze wyszło.
- Należności i roszczenia w kwocie wymaganej zapłaty i nie obejmują odsetek za zwłokę.
- Środki pieniężne w walucie PLN w wartości nominalnej.

Pasywa:

- Fundusze w wartości nominalnej.
- Zobowiązania w kwocie należnej zapłaty.

Transakcje walutowe są rejestrowane wg średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień operacji gospodarczej, a rozliczane wg kursu banku realizującego transakcję; do wyceny na dzień bilansowy stosowany jest kurs średni NBP z dnia bilansowego. Na dzień 31 grudnia 2016 roku do wyceny zastosowano kurs średni NBP dla waluty EUR – 4,4240 złotych (tabela 252/A/NBP/2016) .

Rozliczenie wyniku finansowego w 2016 r. nastąpi zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. 2013 nr 330).

IV. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach**1. Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Wartość brutto	Wartość firmy	Koncesje i patenty	Inne	Razem
Stan na 1 stycznia 2016	0,00	0,00	6 324,82	6 324,82
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31 grudnia 2016	0,00	0,00	6 324,82	6 324,82
Umorzenie				
Stan na 1 stycznia 2016	0,00	0,00	6 324,82	6 324,82
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31 grudnia 2016	0,00	0,00	6 324,82	6 324,82
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2016	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2016	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość brutto	Wartość firmy	Koncesje i patenty	Inne	Razem
Stan na 1 stycznia 2015	0,00	0,00	6 324,82	6 324,82
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31 grudnia 2015	0,00	0,00	6 324,82	6 324,82
Umorzenie				
Stan na 1 stycznia 2015	0,00	0,00	6 324,82	6 324,82
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31 grudnia 2015	0,00	0,00	6 324,82	6 324,82
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2015	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2015	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Środki trwałe

ŚRODKI TRWAŁE	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
Urządzenia techniczne i maszyny	2 478,16	5 063,26
Środki transportu	49 710,01	83 878,44
Narzędzia, przyrządy ruchomości	4 173,00	4 540,39
Razem	56 361,17	93 482,09

Zmiany w stanie środków trwałych

Wartość brutto	Narzędzia, przyrządy, ruchomości	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
Stan na 1 stycznia 2016	13 234,22	39 732,50	181 442,12	234 408,84
Zwiększenia	3 080,00	4 135,92	0,00	7 215,92
zakup	3 080,00	4 135,92	0,00	7 215,92
darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31 grudnia 2016	16 314,22	43 868,42	181 442,12	241 624,76
Umorzenie				
Stan na 1 stycznia 2015	10 813,83	34 669,24	95 443,68	65 674,98
Zwiększenia	1 327,39	6 721,02	36 288,43	44 336,84
amortyzacja za okres	1 327,39	6 721,02	36 288,43	44 336,84
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
sprzedaż	1 802,00	0,00	39 900,00	41 702,00
Stan na 31 grudnia 2016	12 141,22	41 390,26	131 732,11	65 674,98
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2016	2 420,39	5 063,26	86 898,44	94 382,09
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2016	4 173,00	2 478,16	49 710,01	56 361,17

Wartość brutto	Narzędzia, przyrządy, ruchomości	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
Stan na 1 stycznia 2015	15 354,22	26 361,99	181 442,11	223 158,32
Zwiększenia	0,00	13 370,51	39 900,01	53 270,52
zakup	0,00	13 370,51	39 900,01	53 270,52
darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	2 120,00	0,00	39 900,00	42 020,00
sprzedaż	2 120,00	0,00	39 900,00	42 020,00
Stan na 31 grudnia 2015	13 234,22	39 732,50	182 342,12	234 408,84
Umorzenie				
Stan na 1 stycznia 2015	10 275,32	23 016,85	100 385,26	133 677,43
Zwiększenia	2 340,51	11 652,39	34 958,42	48 951,32
amortyzacja za okres	2 340,51	11 652,39	34 958,42	48 951,32
Zmniejszenia	1 802,00	0,00	39 900,00	41 702,00
sprzedaż	1 802,00	0,00	39 900,00	41 702,00
Stan na 31 grudnia 2015	10 813,83	34 669,24	95 443,68	65 674,98
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2015	5 078,90	3 345,14	81 056,85	89 480,89
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2015	2 420,39	5 063,26	86 898,44	93 482,09

3. Zapasy

ZAPASY	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
Kalendarze	1 104,90	0,00
Płyty Moc Marzeń	2 847,97	4089,16
Płyta Pasja Życia	1 212,47	1624,86
Torby	881,26	444,18
Książki - PINOKIO	10 238,16	0,00
Koszulki czarne	228,70	0,00
Razem	16 513,46	6 158,20

4. Należności krótkoterminowe

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
Należności z tyt. dostaw i usług	44 626,76	54 580,29
Pozostałe należności z pracownikami - zaliczki	5 963,21	2 270,93
Pozostałe należności - zaliczki na poczet wydatków dla rodziców podopiecznych Fundacji	296 350,00	342 620,52
karta dbam o zdrowie	29 996,10	44 664,48
Razem	376 936,07	444 136,22

5. Środki pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
Rachunek bankowy złotowy	6 709 359,31	3 963 083,28
Rachunek bankowy walutowy - EUR	6 178,69	17 114,27
- wartość w EURO	1 396,63	4 016,02
Środki pieniężne w kasie PLN	1 821,65	582,59
Środki pieniężne w kasie EUR	841,44	0,00
- wartość w EURO	190,20	0,00
Razem	6 718 201,09	3 980 780,14

6. Krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe

CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
Koszty ubezpieczeń	4 886,58	8 995,06
Koszty domen	246,00	0,00
Koszty pozostałe	750,33	0,00
Koszty dotacji EOG	0,00	146 324,76
Razem	5 882,91	155 319,82

W dniu 10.10.2014 Fundacja podpisała umowę regulującą wzajemne zobowiązania Stron związane z przekazaniem przez Operatora i wykorzystaniem przez Grantobiorcę dotacji przyznanej w ramach programu Obywatele dla Demokracji, prowadzonego przez Fundację im. Stefana Batorego we współpracy z Polską Fundacją Dzieci i Młodzieży, finansowanego ze środków Mechanizmu

Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego (tzw. Funduszy EOG), na podstawie umowy zawartej między Fundacją im. Stefana Batorego a Biurem Mechanizmów Finansowych z siedzibą w Brukseli.

Fundacji ISKIERKA na projekt Kopalnia Wolontariatu została przyznana dotacja w kwocie 178 920,00 zł, z czego w 2014 roku na konto Fundacji wpłynęła I transza dotacji w kwocie 53.600,00 zł, z czego do dnia 31.12.2014 roku została wydatkowana kwota 29.277,82 zł. W 2015 roku wpłynęły kolejne dwie transze w wysokości 53 600,00 zł oraz 53 828,00 zł z czego w w/w roku zostało wydatkowane 117 247,94. W 2016 roku wpłynęły kolejne transze 8 668,17 oraz 20,00 z czego w w/w roku wydatkowano 83 285,66. W 2016 roku projekt zakończono.

7. Kapitały

Fundusz statutowy został określony aktem notarialnym w chwili powołania Fundacji na kwotę 40.000 zł i w pełni opłacony przez Fundatora 27 lutego 2006 r. Od tego czasu fundusz statutowy nie był zmieniany.

8. Zobowiązanie krótkoterminowe

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	49 116,04	64 485,52
Zobowiązania z tyt. podatków	32 812,94	33 267,70
Pozostałe zobowiązania - niezwrócone wydatki rodziców podopiecznych Fundacji oraz współorganizatorów akcji charytatywnych	92 716,97	87 841,80
Pozostałe zobowiązania z pracownikami - zaliczki	2 217,19	2 140,04
Razem	176 863,14	187 735,06

* W styczniu 2017 r. wypłacono na rzecz podopiecznych kwotę 64 831,61 zł.

Rozliczenie międzyokresowe

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015
Długoterminowe	0,00	0,00
Dotacja- Kopalnia Wolontariatu	0,00	161 028,00
Razem	0,00	161 028,00

V. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów i kosztów.

PRZYCHODY (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2016 31.12.2016	01.01.2015 31.12.2015
Przychody z działalności gospodarczej	49 392,50	75 894,70
Sprzedaż usług	7 943,00	16 643,59
Sprzedaż produktów, materiałów	41 449,50	45 251,11
Płyta Moc Marzeń	20,00	200,00
Płyta Pasja Życia	120,00	985,00
Kartki	8 840,00	25 961,00
Kalendarze	20 173,00	15 605,11
Pudełka	0,00	2 500,00
pozostałe (chusty, koszulki, książki, słoiki, torby)	12 296,50	0,00
Sprzedaż niefinansowych aktywów trwałych	0,00	14 000,00
Przychody z działalności statutowej	11 537 302,40	7 929 772,76
Aukcje charytatywne i projekty kulturowe	697 862,54	1 083 329,39
Dotacje i darowizny ogólne	2 327 291,45	605 414,09
Potrącenie na cele pożytku publicznego-5% od wpłat na rzecz dzieci	-202 835,78	-145 726,23
Wpłaty na rzecz dzieci, z którymi podpisano umowy	4 440 882,01	3 100 159,59
- <i>przekwalifikowane na cele ogólne Fundacji*</i>	-632 824,64	-565 250,15
Wynik finansowy poprzedniego roku	4 274 102,18	3 286 595,92
Razem	11 586 694,90	8 005 667,46

*przekwalifikowanie jest spowodowane zakończeniem umów (zgodnie z regulaminem) lub zgody jednego z rodziców na wykorzystanie części środków zgromadzonych dla jego dziecka na cele statutowe Fundacji.

ŹRÓDŁA PRZYCHODÓW	Stan na 31.12.2016	01.01.2015 31.12.2015
Przychody z działalności gospodarczej	49 392,50	75 894,70
Wpłaty od Fundatora	0,00	120 000,00
Wpłaty od pozostałych osób prawnych	2 186 660,20	667 612,82
Wpłaty od osób fizycznych	1 174 431,63	1 424 521,36
1% podatku	3 115 612,93	2 155 947,01
Zbiórki	496 693,74	224 461,14
Dotacje ze źródeł publicznych	201 277,91	3 093,00
Wkład partnera-dotacja	71 692,88	0,00
Darowizny rzeczowe	16 830,93	18 699,86
Przychody z tytułu odpłatnych świadczeń	0,00	28 651,65
Wynik finansowy z lat ubiegłych	4 274 102,18	3 286 595,92
Razem	11 586 694,90	8 005 667,46

STRUKTURA KOSZTÓW	Stan na 31.12.2016	01.01.2015 31.12.2015
Koszty działalności gospodarczej:	55 350,86	51 561,09
Koszt sprzedanych produktów, materiałów	8 646,32	10 918,64
Pozostałe koszty działalności gospodarczej	46 704,54	40 642,45
Koszty realizacji zadań statutowych	4 002 942,58	3 161 897,25
Obozy	117 732,85	130 697,96
Obóz Żeglarski na Mazurach	53 015,74	57 999,01
Obóz Skoczów	0,00	12 581,48
Obóz Toskania	51 602,85	51 805,80
Obóz Ustroń	10 861,06	7 731,67
Rejs Morski	2 323,49	0,00
Wycieczki	2 253,20	580,00
Morze	27 184,78	0,00
Arteterapia	55 215,98	47 412,39
Warsztaty	55 215,98	47 412,39
Akcje różne	255 348,21	216 858,77
Bał przebierańców	11 121,32	8 649,27
Piknik	27 828,18	150,00
Koncert Dziecięca Orkiestra Onkologiczna	83 590,13	69 109,76
- w tym z dotacji	6 000,00	3 093,00
Płyta Moc Marzeń	0,00	3 041,52
Kalendarze	0,00	228,82
Wsparcie Psychologiczne Chorego Dziecka	0,00	22 650,00
Wolontariat	4 318,41	3 198,13
Xbox-Kinect - Innowacje w Rehabilitacji	0,00	730,97
Akcje różne	37 284,01	33 160,46
Słońce dla Iskierki z Kolastyną	1 569,34	14 202,35
Płyty Pasja Życia	0,00	515,45
Konferencje i szkolenia	10 213,29	25 720,97
Fundraising	65 936,12	13 133,53
Zbiórki publiczne	13 487,41	18 296,11
Maraton Dbam o Zdrowie 2015	0,00	4 071,43
Przepędź raka za 5	17 779,78	0,00
Akcja Krzesła dla Iskierki	7 934,25	0,00
Pinokio	3 319,79	0,00
Marzenia	18 501,48	23 131,51
Marzenia różne	10 524,07	573,00
Z Toyotą w Świat	7 977,41	22 558,51
Oddziały	509 551,06	314 792,49
Oddział Onkologii i Hematologii Chorzów	56 307,73	100 292,40
GCZD Onkologia	95 438,30	51 505,65
Zabrze Onkologia	271 677,03	108 762,14
GCZMID Ortopedia	0,00	307,00
Oddziały (bez podziału) Szpitalne	35 939,11	8 241,07
GCZD Ratunkowy	3 320,58	21 638,93
Zabrze Nefrologia	0,00	21 492,00
Zabrze Genetyka	0,00	254,30
Zabrze Patologia Noworodka	0,00	2 109,89
Onkologia Rzeszów	24 188,31	0,00
GCZD KITiPN	22 680,00	189,11
Umowy -dzieci	2 254 458,59	1 972 876,04
Zapomogi	16 520,43	13 527,89
Dotacje	240 034,47	0,00
Badania	38 640,01	27 093,96

Koszty statutowe pośrednie	363 599,87	291 189,56
Leki statutowe	133 339,63	121 223,68
Razem	4 058 293,44	3 210 365,34

Struktura kosztów działalności statutowej	Stan na 31.12.2016	01.01.2015 31.12.2015
Zużycie materiałów i energii	2 491 405,52	1 987 044,01
w tym:		
- leki i sprzęt	496 397,60	391 703,17
- materiały i urządzenia do rehabilitacji	123 547,91	242 414,98
- wyposażenie oddziałów	261 639,51	65 782,10
- materiały podopieczni	647 050,62	645 955,25
- materiały pozostałe	160 333,24	129 710,11
- materiały remontowe	59 406,01	32 140,22
- badania, usl. medyczne	743 030,63	511 478,40
Usługi obce	1 030 697,18	671 243,67
w tym:		
- usługi do projektów	688 113,43	240 651,42
- usługi rehabilitacyjne i medyczne	199 803,57	230 410,46
- usługi remontowe- Oddziały	125 932,42	2 816,70
- usługi podopieczni	8 328,90	162 576,86
- usługi pozostałe	8 518,86	37 881,23
Podatki i opłaty	0,00	12,00
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	433 609,63	442 109,10
Pozostałe koszty	47 230,25	58 395,47
Razem	4 002 942,58	3 158 804,25

Koszty administracyjne	Stan na 31.12.2016	01.01.2015 31.12.2015
Koszty ogólne	343 028,14	313 948,63
Koszty zarządu	112 739,70	114 510,12
Koszty promocji i marketingu	148 744,29	132 195,22
Razem	604 512,13	560 653,97

Struktura kosztów administracyjnych	Stan na 31.12.2016	01.01.2015 31.12.2015
Zużycie materiałów i energii	15 856,95	15 849,17
Usługi obce	283 309,22	268 261,55
Podatki i opłaty	74,72	205,50
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	291 357,09	260 680,01
Amortyzacja	5 463,31	6 848,27
Pozostałe koszty	8 450,84	8 809,47
Razem	604 512,13	560 653,97

	01.01.2016	01.01.2015
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	31.12.2016	31.12.2015
- sprzedaż niefinansowych aktywów trwałych	0,00	13 682,00
- pozostałe	16 965,25	10 822,27
Razem	16 965,25	24 504,27

	01.01.2016	01.01.2015
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	31.12.2016	31.12.2015
- spisanie należności	26 657,00	0,00
- pozostałe	7 060,24	5 521,76
Razem	33 717,24	5 521,76

	01.01.2016	01.01.2015
PRZYCHODY FINANSOWE	31.12.2016	31.12.2015
Odsetki bankowe naliczone	57 721,19	48 368,57
Odsetki naliczone	0,00	0,25
Razem	57 721,19	48 368,82

	01.01.2016	01.01.2015
KOSZTY FINANSOWE	31.12.2016	31.12.2015
Pozostałe	100,71	0,00
Różnice kursowe	1 206,26	7 443,05
Razem	1 306,97	7 443,05

VI. Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową

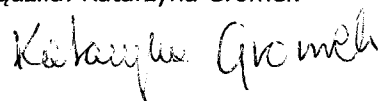
Fundacja ISKIERKA do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie udzieliła żadnych gwarancji ani poręczeń. Zobowiązania związane z działalnością statutową zostały zaprezentowane w punkcie IV.

VII. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania

Fundacja planuje kontynuować działalność na podobną skalę jak w 2016 roku.

Przychody Fundacji będą zależne od hojności darczyńców. Na przychody Fundacji jako Organizacji Pożytku Publicznego wpływa też wpłacany 1% podatku, podlegający odliczeniu o podatku dochodowego od osób fizycznych. Fundacja kontynuuje działania zachęcające do takich wpłat na jej konto.

Sporządziła: Katarzyna Gromek



Prezes Zarządu – Jolanta Czernicka-Siwecka



Fundacja ISKIERKA
ul. A. Piługa 1/2, 02-047 Warszawa
NIP 5272493999 REGON 140406587
(2)

Warszawa, 31 marca 2017 roku.