

## INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

4) uzupełniające dane o aktywach i pasywach

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg. ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, a w przypadku obowiązkowej aktualizacji wyceny środków trwałych w wartości przeszacowanej, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
  - a) przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok o wartości początkowej nieprzekraczającej jednostkowo kwoty 3500 zł amortyzuje się poprzez jednorazowy odpis w koszty w pełnej ich wartości w miesiącu przekazania do używania.
  - b) przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok i o wartości początkowej wyższej jednostkowo od 3500 zł, zalicza się do środków trwałych i amortyzuje się począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu do użytkowania.
  - c) środki trwałe amortyzowane są metodą roczną.
  - d) stawki amortyzacyjne pokrywają się ze stawkami amortyzacyjnymi przyjętymi dla celów podatku dochodowego od osób prawnych.
  - e) wartości niematerialne i prawne amortyzuje się przy uwzględnieniu minimalnych długości okresów amortyzacji określanych w przepisach podatkowych.
  - f) wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, odpisuje się jednorazowo w koszty.
2. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji - wyceny na dzień zakupu dokonuje się w cenie nabycia, którą na dzień bilansowy koryguje się do wartości rynkowej. Skutki korekty oraz przekwalifikowania inwestycji między krótko-, a długoterminowymi dokonuje się zgodnie z art. 35 ustawy o rachunkowości.
3. Środki trwałe w budowie na koniec okresu sprawozdawczego wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem i wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
4. Należności długoterminowe wycenia się:
  - a) na dzień ich powstania według wartości nominalnej, a jeżeli są wyrażone w walucie obcej podlegają przeliczeniu według kursu średniego NBP na ten dzień lub po kursie ustalonym w innym wiążącym jednostkę dokumencie (np. celnym),
  - b) na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, pomniejszonej o dokonane w uzasadnionych przypadkach odpisy aktualizujące. Należności wyrażone w walutach

przelicza się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP na ten dzień.

- c) odpisu aktualizującego wartość należności dokonuje się metodą szczegółowej identyfikacji odbiorcy. Nie stosuje się odpisu ogólnego.
5. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, tj. z uwzględnieniem odchyłeń od cen ewidencyjnych i pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne.
  6. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.
    - a) operacje zapłaty należności na rachunku bankowym wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie kupna walut stosowanym przez bank
  7. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, tj. z uwzględnieniem odchyłeń od cen ewidencyjnych i pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne.
  8. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
    - a) jeżeli są wyrażone w walucie obcej podlegają przeliczeniu według kursu kupna walut stosowanym przez bank
    - b) wszelkie papiery wartościowe wyceniane są wg cen nabycia
    - c) Fundacja nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe, jak również rezerw na przyszłe zobowiązania.
    - d) Fundusze własne wycenia się w ich wartości nominalnej.
    - e) Środki pieniężne wycenia się w ich wartości nominalnej.
    - f) Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w ich wartości nominalnej.
    1. Inwentaryzację środków trwałych oraz maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych w budowie, przeprowadza się raz w ciągu 4 lat
    2. Inwentaryzację rzeczowych aktywów obrotowych przeprowadza się metodą spisu z natury na ostatni dzień roku obrotowego odpisywane w koszty w momencie ich zakupu lub wytworzenia,
    3. W drodze uzyskania potwierdzenia salda na ostatni kwartał roku obrotowego, do 15 dnia następnego roku aktywa finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych
    4. W drodze uzyskania potwierdzenia salda na ostatni kwartał roku obrotowego, do 15 dnia następnego roku - należności
    5. W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych zawartych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów na ostatni dzień każdego roku obrotowego:
      - a) należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych,
      - b) inne aktywa i pasywa, których zinwentaryzowanie w drodze spisu z natury lub uzgodnienie z przyczyn uzasadnionych nie było możliwe, a więc są to m.in.:

---

• ~~środki trwałe w budowie z wiatkiem maszyn i urządzeń~~

- środki trwałe w budowie z wyjątkiem maszyn i urządzeń,
- wartości niematerialne i prawne,
- inwestycje zaliczone do aktywów trwałych,
- rozliczenia międzyokresowe przychodów i kosztów,
- kapitały (fundusze) własne,
- rezerwy,
- aktywa i pasywa ewidencjonowane pozabilansowo.

6. Nie wymagają pisemnego potwierdzenia salda:

- a) rozrachunki z podopiecznymi Fundacji
- b) rozrachunki z osobami fizycznymi oraz podmiotami gospodarczymi nie prowadzącymi ksiąg rachunkowych,
- c) rozrachunki objęte powództwem sądowym lub postępowaniem egzekucyjnym,
- d) należności i zobowiązania wobec pracowników,
- e) rozrachunki z tytułów publicznoprawnych

5) informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł

Przychody dzieli się na:

- a) przychody działalności statutowej nieodpłatnej
- b) przychody działalności gospodarczej
- c) pozostałe przychody

W ramach przychodów działalności statutowej nieodpłatnej wyodrębnia się:

- a) przychody działalności statutowej nieodpłatnej finansowane ze środków pochodzących z wpływów z 1%
- b) przychody działalności statutowej nieodpłatnej finansowane z darowizn
- c) przychody działalności statutowej nieodpłatnej finansowane z pozostałych środków, np. z dotacji.

W odniesieniu do przychodów o których mowa wyżej prowadzi się odrębnie dla podpunktów a), b) i c) odpowiednie konta analityczne. Środki zarządzone z 1% prowadzone są indywidualnie na podstawie kont

odpowiednie konta analityczne. Środki zgromadzone z „1%” prowadzone są indywidualnie na podstawie kont analitycznych w stosunku do każdego podopiecznego. Przychody pochodzące z odsetek, darowizn oraz z 1% OPP księgowane są według metody kasowej z datą wpływu na konto Fundacji. Wpływy z „1%” dokonywane są na główny rachunek Fundacji.

**W okresie sprawozdawczym, Fundacja uzyskała przychód w wysokości: 1.507.145,39 zł.**

Z czego:

- 56.440 zł to dotacje,
- 1.186.732,96 zł to przychody z tzw. 1%,
- 8.588,54 zł to przychody finansowe,
- 170.899,66 zł to przychody z działalności gospodarczej
- 4.559,01 zł to przychody ze zbiórek publicznych,
- 79.392, 95 zł to darowizny
- 532,27 zł - pozostałe przychody

Fundacja prowadziła działalność gospodarczą z której osiągnęła przychody w wysokości: 170. 899,66 zł oraz poniosła koszty prowadzenia działalności gospodarczej 206.228,07 co daje stratę w wysokości 35.328,41 zł.

Procentowy stosunek przychodu osiągniętego z działalności gospodarczej do przychodu osiągniętego z pozostałych źródeł: 12,79%.

6) informacje o strukturze kosztów

Ewidencja kosztów Fundacji odbywa się przy użyciu kont zespołu „4” i „5”.

a) konta zespołu "5" są to konta pozabilansowe w celu dostarczenia informacji sprawozdawczych

Koszty dzieli się na:

- a) koszty działalności statutowej nieodpłatnej
- b) koszty działalności gospodarczej
- c) koszty administracyjne.

Dla celów sprawozdawczych dokonuje się podziału kosztów wg rodzaju. Koszty przypisane bezpośrednio do działalności statutowej nieodpłatnej odnoszone są bezpośrednio na koszty działalności statutowej nieodpłatnej, natomiast koszty administracyjne odnoszone są bezpośrednio na konta kosztów administracyjnych



W ramach kosztów działalności statutowej nieodpłatnej wyodrębnia się:

- a) koszty działalności statutowej nieodpłatnej finansowane ze środków pochodzących z wpływów z 1%
- b) koszty działalności statutowej nieodpłatnej finansowane z darowizn
- c) koszty działalności statutowej nieodpłatnej finansowane z pozostałych środków , np. z dotacji.

W odniesieniu do kosztów o których mowa wyżej prowadzi się odrębnie dla podpunktów a), b) i c) odpowiednie konta analityczne

Koszty księgowane są według metody kasowej według daty zapłaty tj. rozchodu z konta Fundacji.

Wydatki z „1%” dokonywane są z rachunku głównego Fundacji.

Wszystkie wydatki statutowe na cele szczegółowe tj. na leczenie i rehabilitacje podopiecznych Fundacji są finansowane ze środków 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

Pomija się konta rozliczeń zakupu, gdyż towary będące przedmiotem dalszej odsprzedaży będą przez cały rok odnoszone bezpośrednio w koszty a na koniec roku zostaną rozliczone inwenturą.

#### **Informacja o poniesionych kosztach na:**

a)	realizację celów statutowych	844.133,16 zł
b)	administrację	284.873,65 zł
c)	działalność gospodarczą	206.228,07 zł
d)	pozostałe koszty,	80.511,89 zł

#### **Łączne koszty wyniosły 1.415.746,77 złotych**

W okresie sprawozdawczym, Fundacja zatrudniała średniorocznie 4,6 pracowników w tym 2 osoby członków Zarządu, 1 pracownik administracyjny, 1 terapeuta oraz 1 pracownik specjalista ds. marketingu i bhp.. Wyżej wymienieni pracownicy, byli zatrudnieni na podstawie umowy o pracę. Uposażenie wynosiło 1680 zł na miesiąc. Łączne wynagrodzenia w 2014 wyniosły 78.308,26 zł

Ponadto Fundacja zatrudniała w celu realizacji zadań statutowych osoby na umowy cywilnoprawne, tj. umowy zlecenie i umowy o dzieło. Wynagrodzenie tych osób w roku 2014 wyniosło: 65.210, 11 zł.

Z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej Fundacja nie zatrudniała pracowników na podstawie stosunku pracy. W związku z prowadzoną działalnością gospodarczą 3 osoby były zatrudnione na umowy cywilnoprawne. Wynagrodzenia tych osób wyniosły 13. 634, 94 zł.

Data sporządzenia:2015-06-28

Data zatwierdzenia:2015-06-27

Agnieszka Szczepaniak

Piotr Tomankiewicz Prezes Zarządu  
Dorota Madejka Wiceprezes Zarządu

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie  
ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ  
wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust.  
2 ustawy o rachunkowości