

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO FUNDACJI „DAR SERCA SKAWINA” ZA ROK 2016

WSTĘP

Fundacja „Dar Serca Skawina” ustanowiona została w listopadzie 2008 roku aktem notarialnym Rep A Nr 5786/2008. Uzyskała również wpis w Krajowym Rejestrze Sądowym w rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem 0000328272, jako organizacja nie posiadająca statusu organizacji pożytku publicznego.

Ponadto decyzją Pierwszego Urzędu Skarbowego w Krakowie Fundacji „Dar Serca-Skawina” nadany został numer identyfikacji podatkowej NIP 9442202432. Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej, a jedynie działalność statutową.

Wszystkie przychody osiągane przez Fundację pochodzą wyłącznie z działalności statutowej. Źródła przychodów pochodzą w szczególności z :

- darowizn, spadków , zapisów
- dotacji, subwencji oraz grantów;
- dochody ze zbiórek i imprez publicznych organizowanych przez Fundację lub na jej rzecz;
- dochody z majątku Fundacji.

Cele Fundacji określone jej statutem dotyczą prowadzenia działalności pożytku publicznego, a w szczególności:

1. Pomoc społeczna na rzecz rodzin i osób w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywanie szans tych rodzin.
2. Ochrona życia rodzinnego i profilaktyka społeczna. Ochrona i promocja zdrowia.
3. Działalność charytatywna.
4. Promocja i organizacja wolontariatu.
5. Pomoc ofiarom katastrof, klęsk żywiołowych, konfliktów zbrojnych i wojen w kraju i za granicą.
6. Wspieranie działalności innych osób i instytucji zbieżnych z celami Fundacji.

Sprawozdanie finansowe Fundacji „Dar Serca Skawina” za rok 2016 sporządzone zostało w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących za zagrożenia dla kontynuowania działalności.

Fundacja nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych, jak również zestawiania zmian w kapitale własnym.

Sprawozdanie finansowe Fundacji „Dar Serca Skawina” za rok 2016 obejmuje:

1. Bilans
2. Rachunek wyników
3. Informacje dodatkową

1. WYCENA AKTYWÓW I PASYWÓW

Przy wycenie aktywów i pasywów bilansu oraz ustaleniu wyniku finansowego zastosowane zostały zasady określone w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, a w szczególności:

A. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne – nabyte przez jednostkę prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok wycenia się na dzień bilansowy według wartości początkowej ustalonej w cenie nabycia pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie. W przypadku nieodpłatnego otrzymania wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen rynkowych.

Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są liniowo przez przewidywany okres uzyskiwania z nich korzyści od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do używania do miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości początkowej z amortyzacją, lub wcześniej w dacie likwidacji lub zbycia przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych z wykazu rocznych stawek amortyzacyjnych określonych ustawą z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych z późn. zm.

Z chwilą, gdy określony tytuł wartości niematerialnych i prawnych przestaje w całości lub części przynosić korzyści, gdyż utracił zdolność do ich wypracowania, wtedy nie później jednak niż na dzień bilansowy, Fundacja dokonuje w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisu aktualizującego (urealnijającego) wartość netto danego tytułu.

Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej (do 3500zł) zaliczane są jednorazowo w koszty w miesiącu oddania ich do używania.

Środki trwałe – rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi kontrolowane przez jednostkę o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem urzędowych aktualizacji, pomniejszone o dotychczasowe umorzenie.

W przypadku nieodpłatnego otrzymania środków trwałych wyceniane są one według cen rynkowych.

Środki trwałe są amortyzowane przez okres ich przewidywanego użytkowania przy zastosowaniu metody liniowej od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania do miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości początkowej z amortyzacją, lub wcześniej w dacie likwidacji lub zbycia przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych wykazu rocznych stawek amortyzacyjnych określonych ustawą z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych z późn. zm.

Z chwilą, gdy określony środek trwały przestaje w całości lub w części przynosić Fundacji korzyści, gdyż utracił zdolność do ich wypracowania, wtedy nie później jednak niż na dzień bilansowy, Fundacja dokonuje w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisu aktualizującego (urealnijającego) wartość netto danego środka.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej (od 1.001 zł do 3.500 zł) amortyzowane są jednorazowo w 100% w miesiącu oddania ich do użytkowania. Znajdują się one w rejestrze środków trwałych a ich zużycie wykazywane jest w kosztach amortyzacji.

Przedmioty długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości początkowej (od 1zł do 1.000 zł) są zaliczane do materiałów i obciążają koszty zużycia materiałów w dacie zakupu.

Sprzęt komputerowy niezależnie od wartości nabycia lub kosztu wytworzenia zaliczony jest do środków trwałych.

Środki trwałe podlegające likwidacji są wyceniane w cenie sprzedaży netto. Wynikającą stąd różnicę zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

Inwentaryzację środków trwałych i środków trwałych w budowie drogą spisu z natury przeprowadza się raz na 4 lata.

B. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym oraz inne środki pieniężne, w tym lokaty terminowe w banku o terminie zapadalności krótszym niż 3 miesiące Fundacja wycenia według wartości nominalnej, łącznie z odsetkami dopisanymi przez bank do lokaty.

C. Należności

Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Fundacja rozpoznaje:

- należności długoterminowe, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok, licząc od dnia bilansowego. Nie mogą to być jednak należności wynikające z rozrachunków z tytułu dostaw i usług, które bez względu na przewidziany umową termin zapłaty, zalicza się w całości do krótkoterminowych należności.
- należności krótkoterminowe, których termin spłaty przypada w okresie roku licząc od dnia bilansowego.

D. Fundusze własne

Fundusz statutowy jest wykazywany w wysokości określonej w akcie notarialnym i wpisanej do Krajowego Rejestru Sądowego – rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Wynik finansowy z lat ubiegłych zwiększa - po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego – odpowiednio przychody lub koszty w następnym roku obrotowym, różnica dodatnia może być zaliczona na zwiększenie funduszu statutowego.

Wynik finansowy netto figuruje w kwocie wykazanej w rachunku zysków i strat.

E. Zobowiązania

Fundacja dzieli zobowiązania z tytułów cywilnoprawnych i publicznoprawnych na:

- zobowiązania długoterminowe, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok, licząc od dnia bilansowego. Nie mogą to być jednak zobowiązania wynikające z rozrachunków z tytułu dostaw i usług, które bez względu na przewidziany umową termin zapłaty, zalicza się w całości do krótkoterminowych zobowiązań.
 - zobowiązania krótkoterminowe, których termin spłaty przypada w okresie roku licząc od dnia bilansowego.
- Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

F. Wynik finansowy netto :

Wynik finansowy jednostki składa się z:

- wyniku na działalności statutowej,
- wyniku finansowego brutto na całokształcie działalności,
- wyniku finansowego ogółem.

Rachunek wyników sporządzany jest w wariantcie kalkulacyjnym. Przychody ewidencjonowane są z podziałem na:

- przychody z działalności statutowej,
- pozostałe przychody,
- przychody finansowe.

Koszty ewidencjonowane są z podziałem na:

- koszty realizacji zadań statutowych,
- koszty administracyjne,
- koszty finansowe.

G. Zakładowy plan kont

Zakładowy Plan Kont jest częścią składową „Zasad polityki księgowej na rok 2010” przyjętej przez Fundację.

H. Wykaz ksiąg rachunkowych

Fundacja prowadzi księgi rachunkowe komputerowo z zastosowaniem programu księgowego FK 95, który jest prowadzony w ujęciu rejestrowym:

Wykaz ksiąg rachunkowych obejmuje:

- rejestr kasowy
- rejestr bankowy
- rejestr wydatków
- rejestr memoriałów
- zestawienie obrotów i sald kont syntetycznych
- zestawienie obrotów i sald kont analitycznych

2. AKTYWA I PASywa BILANSU

Informacja o strukturze środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

W 2014 Fundacja otrzymała nieodpłatnie kserokopiarke o wartości 5 880,40.

Wartość bilansowa na 31-12-2016 wynosi 2 352,40 o złotych.

W skład aktywów obrotowych wchodzi środki pieniężne na rachunku bankowym i w kasie w wysokości **34 701,36 zł**. Na kwotę tę składają się:

- środki na rachunku bieżącym **7 567,50 zł**
- subkonto pomoc dla Kariny **27 130,76 zł**
- kasa **3,10 zł**.

Pasywa bilansu w pozycji fundusze własne obejmują fundusz statutowy Fundacji w wysokości 1500,00 zł , rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą **29 483,16 zł** na co składa się :

- program pomoc dla Kariny **27 130,76 zł**
- nieodpłatne otrzymanie Środka Trwałego **2 352,42 zł**
- wynik roku 2016 w wysokości **6 070,60 zł**.

Wynik roku 2016 jest wielkością dodatnią, stanowi nadwyżkę przychodów statutowych Fundacji nad kosztami i zwiększa przychody roku następnego.

3. STRUKTURA PRZYCHODÓW

Fundacja uzyskała w roku 2016 przychody z działalności statutowej w wysokości **53 667,21 zł**.

Strukturę całości przychodów Fundacji przedstawia poniższe zestawienie.

STRUKTURA PRZYCHODÓW ZA 2016ROK

| Wyszczególnienie | Przychody za rok: 2016 | | | |
|--|------------------------|----------------|------------------|---------------|
| | 2015 | | 2016 | |
| | kwota | % struktury | kwota | % struktury |
| Przychody razem | 50 564,57 | 100,00% | 53 667,21 | 97,81% |
| z tego: | | | | |
| 1. Przychody z działalności statutowej z tego: | 50 564,57 | 100,00% | 52 491,21 | 97,81% |
| -przychody roku ubiegłego | 2 656,28 | 5,25% | 5 786,92 | 10,78% |
| -darowizny od osób prawnych | 15 600,00 | 30,85% | 11 400,00 | 21,24% |
| -darowizny od firmy prywatne | 850,00 | 1,68% | 2 700,00 | 5,03% |
| -darowizny od osób fizycznych | 12 720,00 | 25,16% | 10 300,00 | 19,19% |
| -zbiórki publiczne | 17 077,00 | 33,77% | 13 634,00 | 25,40% |
| -darowizny rzeczowe od osób prawnych | 485,28 | 0,96% | 0,00 | 0,00% |
| Pomoc dla Kariny | 0,00 | 0,00% | 8 670,29 | 16,16% |
| -darowizny rzeczowe od osób fizycznych | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| -darowizny na rzecz Zespołu Charytatywnego | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| 2. Pozostałe przychody | 1 176,01 | 2,33% | 1 176,00 | 2,19% |
| 3. Przychody finansowe | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| 4. Zyski nadzwyczajne | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |

Pozostałe przychody w roku 2016r. w wysokości 1 176,00 zł wystąpiły. (nieodpłatne przekazanie środka trwałego)
Przychody finansowe w roku 2016r. nie wystąpiły.

4. STRUKTURA KOSZTÓW

Fundacja poniosła w roku 2016 koszty związane z realizacją zadań statutowych oraz koszty administracyjne. Koszty administracyjne zamknęły się kwotą **2 880,48 zł** co stanowi **6,05%** ogółu kosztów. Zwiększenie kosztów nastąpiło z powodu odpisu amortyzacyjnego z tytułu nieodpłatnego otrzymania środka trwałego.

Pozostałe koszty operacyjne w i koszty finansowe w 2016r. nie wystąpiły.

STRUKTURA KOSZTÓW ZA 2016r.

| Wyszczególnienie | | Koszty za rok: | |
|---------------------|--|------------------|------------------|
| | | 2016 | 2015 |
| | | kwota | kwota |
| 1. | | 2 | 3 |
| Koszty razem | | 47 596,61 | 44 777,65 |
| | z tego: | | |
| 1. | Koszty realizacji zadań statutowych | 44 716,13 | 41 375,23 |
| | z tego: | | |
| 1. | Pomoc społeczna | 10 789,56 | 12 841,97 |
| 2. | Wycieczki dzieci i młodzieży | 9 676,00 | 7 360,00 |
| 3. | Wypoczynek dzieci i młodzieży | | |
| 4. | Stypendia | 12 000,00 | 11 800,00 |
| 5. | Koszty obiadów dla dzieci | 1 023,60 | 4 278,20 |
| 6. | Koszty wyprawek i podręczników | 1 265,00 | 4 609,78 |
| 7. | Koszty pomocy powodzianom | 0,00 | 0,00 |
| | Koszty pomocy na rzecz chorych osób Karina | 8 670,29 | 0,00 |
| | Koszty organizacji "Mikołajek" | 0,00 | 0,00 |
| 8. | Wspomaganie innych organizacji Zespół Charyt. | 1 291,68 | 485,28 |
| 9. | Koszty Programu Bajkoterapia | 0,00 | 0,00 |
| 10. | Koszty projektu Zabytki powiatu Krakowskiego | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Koszty ogólnoadministracyjne | 2 880,48 | 3 402,40 |
| | z tego: | | |
| 1. | Amortyzacja | 1 176,00 | 1 176,00 |
| 2. | Zużycie materiałów biurowych | 14,00 | 70,83 |
| 3. | Zużycie materiałów reklama | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zużycie materiałów książki i czasopisma | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Zużycie energii cieplnej | 375,41 | 443,14 |
| 6. | Zużycie wody | 28,21 | 120,69 |
| 7. | Usługi pocztowe | 0,00 | 77,00 |
| 8. | Usługi telekomunikacyjne | 851,11 | 1 148,98 |
| 9. | Usługi bankowe | 192,00 | 192,00 |
| 10. | Usługi najmu | 243,75 | 173,76 |
| 11. | Odprowadzanie ścieków | 0,00 | 0,00 |
| 12. | Inne usługi | 0,00 | 0,00 |
| 13. | Oplaty skarbowe | 0,00 | 0,00 |
| 14. | Wynagrodzenia | 0,00 | 0,00 |
| 15. | Wyposażenie (komputer) | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Pozostałe koszty | 0,00 | 0,02 |
| 4. | Koszty finansowe działalności statutowej | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Straty nadzwyczajne działalności statutowej | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Podatek dochodowy od osób prawnych | 0,00 | 0,00 |

5. INFORMACJE DOTYCZĄCE PRACOWNIKÓW I ORGANÓW JEDNOSTKI

Fundacja nie zatrudnia pracowników.

Członkowie Zarządu oraz Rady Fundacji nie pobierali wynagrodzeń z tytułu pełnionych funkcji.

W omawianym okresie nie odnotowano transakcji z wchodzącymi w skład Zarządu i Rady Fundacji.

Skawina 15-03-2017

Sporządził: Małgorzata Jachymczyk- Tyrka