

INFORMACJA DODATKOWA

I

Objaśnienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyn ewentualnych ich zmian w stosunku do roku poprzedniego.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnianiu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 400zł organizacja zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Składniki majątku o wartości początkowej od 400 do 3.500 zł organizacja zalicza do środków trwałych i dokonuje jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 3.500 zł są umarzane jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500 zł organizacja zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych wg stawek przewidzianych w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
3. Wycena zapasów jest dokonywana w cenach zakupu. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia, a w szczególności przyjętego nie odpłatnie, w tym w drodze darowizny – jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.
4. Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościową i wartościową materiałów i towarów jest dokonywany metodą FIFO.

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz w kapitale (funduszu) własnym – brak

II

Dane uzupełniające o aktywach i pasywach

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe

1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu) - 0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny - Stan na koniec roku obrotowego 4 834,00 zł
4. środki transportu - Stan na koniec roku obrotowego 293 929,30 zł
5. inne środki trwałe - Stan na koniec roku obrotowego 499 584,65 zł

Umorzenie środków trwałych - amortyzacja

1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu) - 0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny - Stan na koniec roku obrotowego 4 834,00 zł
4. środki transportu - Stan na koniec roku obrotowego 261 033,91 zł
5. inne środki trwałe - Stan na koniec roku obrotowego 316 463,26 zł

2) Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym - brak

3) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – brak wynajmowanych przez fundację składników majątku o których mowa w art. 3 ust. 4 u.o.r.

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – brak

5) Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty do 1 roku:

- należności z tyt. dostaw i usług - 150 672,60

6) Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty do 1 roku:

- innych zobowiązań - 74 623,96 zł

7) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:

- opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe, osobowe oraz inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów - 207 889,08 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów:

- środki trwałe otrzymane w darowiźnie rozliczane w przyszłych okresach równoległe z odpisami

amortyzacyjnymi - 125 616,40 zł

- konferencja neonatologiczna w ramach szkoły zimowej - 7 670,00 zł

III

Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem

Przychody z działalności statutowej - 2 664 151,21 zł

Składki brutto określone statutem: 0,00 zł

Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego - 1 787 429,71 zł

w tym:

Przychody w ramach kontraktu z NFZ - 775 866,60 zł

Przychody z zysków lat poprzednich - 1 011 563,11 zł

Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego - 272 059,20 zł

w tym:

Szkoła Zimowa 2013 - 272 059,20 zł

Pozostałe przychody określone statutem - 604 662,30 zł

w tym:

Darowizny - 308 283,51 zł

Dotacje - 3 000,00 zł

Nawiązki sądowe - 0,00 zł

Zbiórki publiczne - 25 303,06 zł

Odpis podatku 1% - 268 075,73 zł

Pozostałe przychody - 150 008,93 zł

w tym:

Zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych - 7 641,70 zł

Przychody związane z amortyzacją środków trwałych otrzymanych w darowiźnie - 124 848,35 zł

Odszkodowania - 17 518,88 zł

Przychody finansowe - 15 218,70 zł

w tym:

Odsetki - 15 218,70 zł

IV

Informacja o strukturze kosztów

1. Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego - 1 787 429,71 zł
świadczenia niepieniężne: 1 787 429,71 zł
2. Koszty administracyjne - 150 471,52 zł
Zużycie materiałów i energii - 9 942,93 zł
Usługi obce - 23 983,41 zł
Podatki i opłaty - 0,00 zł
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 114 358,91 zł
Amortyzacja - 1 669,00 zł
Pozostałe - 517,27 zł
3. Pozostałe koszty - 11 357,49 zł
w tym:
darowizny - 11 357,49 zł
4. Koszty finansowe - 0,21 zł
w tym:
zapłacone odsetki - 0,21 zł

V

Źródła zwiększenia i wykorzystanie funduszu statutowego

Fundusz statutowy

1. Stan na początek roku obrotowego - 15 191,10 zł
 - a. zwiększenia - 0,00 zł
w tym:
- z zysku - 0,00 zł
- inne - 0,00 zł
 - b. zmniejszenia - 0,00 zł
w tym:
- pokrycie straty - 0,00 zł
- inne - 0,00
2. Stan na koniec roku obrotowego - 15 191,10 zł

Fundusz z aktualizacji wyceny

1. Stan na początek roku obrotowego - 0,00 zł
 - a. zwiększenia - 0,00 zł
w tym:
- z zysku - 0,00 zł
- inne - 0,00 zł
 - b. zmniejszenia - 0,00 zł
w tym:
- pokrycie straty - 0,00 zł
- inne - 0,00
2. Stan na koniec roku obrotowego - 0,00 zł

VI

Dane o udzielonych poręczeniach, gwarancjach i innych zobowiązaniach związanych z działalnością statutową.

W roku obrotowym Fundacja nie udzieliła gwarancji i poręczeń oraz nie posiadała zobowiązań warunkowych.

VII

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

Przychody z działalności statutowej w 2013 roku wzrosły w stosunku do roku 2012 o 480 920,52 zł
Koszty realizacji zadań statutowych w 2013 roku wzrosły w stosunku do roku 2012 o 474 053,97 zł
Koszty administracyjne w 2013 roku spadły w stosunku do roku 2012 o 47 359,52 zł
Wartość aktywów trwałych w 2013 roku spadła w stosunku do roku 2012 o 72 611,85 zł
Wartość aktywów obrotowych w 2013 roku wzrosła w stosunku do roku 2012 o 18 506,82 zł
Wartość zobowiązań w 2013 roku wzrosła w stosunku do 2012 roku o 32 705,83 zł

Sporządzono dnia: 2014-05-27