

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Obejmuje w szczególności:

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji,

Fundacja działa pod nazwą:

Dzieło Pomocy Dzieciom Fundacja Ruperta Mayera.

Siedziba Fundacji: Kraków, ul. Rajska 10, 31-124 Kraków

Została powołana Aktem Notarialnym w dniu 30.10.1993r. rep.A2468/93.

Dnia 7 lutego 1994 roku postanowieniem Sądu Rejonowego dla Miasta Stołecznego Warszawy, XVI Wydział Gospodarczy Rejestrowy została wpisana do rejestru Fundacji pod nr 4079. Data rejestracji w KRS 28.02.2002r

Status organizacji pożytku publicznego nadany dnia 24.03.2005r. KRS 0000095631

Regon: 350671967

NIP: 676-10-69-161

2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:

Nie dotyczy

3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r.- 31.12.2018 r.- rok sprawozdawczy zgodny z rokiem kalendarzowym.

4) wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację przez następny rok i dłużej. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Fundacja stosuje następujące zasady rachunkowości :

- a) Korzysta z niestosowania zasady ostrożnej wyceny aktywów
- b) Sporządza sprawozdanie według załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości

Fundacja prowadzi ewidencję kosztów w układzie kalkulacyjnym (zespół 5) z pominięciem układu rodzajowego. Ewidencja ta umożliwi sporządzenie uproszczonego sprawozdania finansowego z uwagi na szczegółową analitykę kosztów.

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyn ewentualnych ich zmian w stosunku do roku poprzedniego:

1. Rzeczowe aktywa trwale - środki trwale wykazywane są w wartości **netto** tj. pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Są amortyzowane następująco:

- O cenie nabycia równej lub wyższej od kwoty 10 000,00 zł są amortyzowane przez okres ich ekonomicznego użytkowania, metodą liniową wg stawek i zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- O cenie nabycia od 6.500,00 zł do 10.000,00 zł są amortyzowane w 100 % w miesiącu oddania do użytkowania.
- Inne zaliczane są w koszty zakupu materiałów.
- Ulepszenie środków trwałych i wymiana części składowych lub peryferyjnych o wartości do 10 000,00 zł włącznie są zaliczane w koszty.

2. Materiały w momencie zakupu, zaliczane są w całości w koszty, nie przekazane do użytkowania są inwentaryzowane wg stanu na ostatni dzień kończący rok obrotowy, wyceniane wg ceny zakupu zgodnie z zasadą „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” i aktywowane z kosztów.

3. Środki pieniężne obejmują potwierdzony drogą inwentaryzacji stan gotówki w kasie oraz potwierdzony przez bank stan na rachunkach bankowych w wartości nominalnej w PLN.

4. Krótkoterminowe rozliczenia między-okresowe powstają z tytułu wydatków poniesionych w roku sprawozdawczym, a dotyczą okresów przyszłych. Są to przede wszystkim koszty ubezpieczeń majątkowych.

5. Zobowiązania wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty wg stanu na dzień kończący rok sprawozdawczy.

6. Ustalenie wyniku finansowego.

Zysk lub strata roku bieżącego jest prezentowana w sprawozdaniu finansowym.

Informacja uzupełniająca:

- 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:

Fundacja 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.

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

- 3) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

1. Aktywa trwałe:

Fundacja wg stanu na dzień 31.12.2018 r. posiada rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej netto **2 381 759,34 zł.** w tym środki trwałe w budowie (budynek rekreacyjny z garażami- II etap) – 446 278,00 zł

Majątek trwały jest umorzony w 41,74%.

2. Aktywa obrotowe: wynosi – **867 759,71 zł**

a/Fundacja posiada wg stanu na dzień 31.12.2018 r. środki pieniężne - 858 336,24 zł w tym: w kasie: 1 817,71, na rachunku bankowym bieżącym 341 074,48 zł, lokacie okresowej 500 000,00 zł i lokacie stałej 15 444,05 zł.

b/Rozliczenia międzyokresowe czynne wykazane w bilansie w wysokości 9 423,47 zł to pozostały do rozliczenia wydatek poniesiony w 2018r. na ubezpieczenie majątku i wolontariuszy stanowiący koszt roku 2019.

3. Pasywa - Fundusz Własny: wynosi – **3 249 519,05 zł**

w tym:

fundusz statutowy: 2 275 077,98 zł ,

zysk z lat ubiegłych: 333 936,27 zł,

zysk netto 2018 r.: 640 504,80 zł

4. Fundacja nie posiada na 31.12.2018 r. zobowiązań i rezerw.

- 4) Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

W roku 2018 Fundacja zrealizowała przychody z działalności statutowej w wysokości :

1 452 714,94 zł

a/Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego wynoszą **1 452 714,94 zł**

Źródła przychodów w roku 2018:

- dotacja z budżetu Wojewody Małopolskiego – 67 750,00 zł
- darowizny od Stowarzyszenia z Dachau – 397 233,12 zł
- darowizny od osób fizycznych, stowarzyszeń, związków wyznaniowych w kraju i za granicą – 240 815,13 zł
- darowizny od osób prawnych, w tym Towarzystwo Jezusowe - 450 400,00 zł
- wpłaty 1% na OPP – 136 447,75 zł
- darowizny rzeczowe (żywność, środki czystości) – 84 405,25 zł
- darowizna rzeczowa w postaci używanego samochodu o wartości – 75 663,69 zł

b/Pozostałe przychody : sprzedaż samochodu – 500,00zł

c/Przychody finansowe wynoszą : 3 690,98 zł (odsetki od lokat bankowych).

- 5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów

W roku 2018 koszty działalności statutowej wynoszą **816 374,43 zł.** -

Główne kierunki wydatkowania nieodpłatnej działalności pożytku publicznego :

- a) wypoczynek letni dla dzieci z rodzin ubogich, dysfunkcyjnych, dla dzieci z placówek opiekuńczo-wychowawczych oraz dla dzieci z rodzinnych form opieki zastępczej – **146 836,25 zł** w tym.

kwota : **55 000,00 zł** to **dotacja Wojewody Małopolskiego** ,

kwota : 8 901,05 zł. stanowią darowizny rzeczowe w postaci środków higieny.

- b) dofinansowanie uroczystości organizowanych przy współdziale Fundacji w tym Święta Dzieci i Przyjaciół 8 102,91 zł (w tym darowizny rzeczowe – art. spożywcze: 4 993,37 zł)

- c) dofinansowanie działalności Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych Dzieło Pomocy Dzieciom zł w tym przekazanie środków pieniężnych w wysokości 43 500,00 zł i zakup artykułów spożywczych na kwotę : 4 006,41 zł

Ponadto darowizna rzeczowa (środki czystości, meble, książki, agd i art. spożywcze) o wartości 67 970,83 zł.

- c) dofinansowanie działalności Ośrodka Adopcyjnego Dzieło Pomocy Dzieciom - 18 000,00 zł

Darowizna rzeczowa (środki czystości o wartości 2 540, zł.)

- e) pomoc w rozwiązywaniu problemów pedagogicznych dzieci i praca z rodziną naturalną – wynagrodzenie pedagoga wraz ze składkami ZUS – 30 953,16 zł
- f) koszty remontów budynków przy ul. Rajskiej 10, ul. Rajskiej 10/8 – 62 161,35 zł
- g) koszty remontów budynków w Żmiącej – 86 420,93 zł
- h) koszty utrzymania obiektów w Żmiącej i na Rajskiej (czynsz, media, usługi telekomunikacyjne itp.) oraz środków transportu i koszt wyposażenia pokoi i łazienek – 75 341,05 zł
- i) ubezpieczenie majątku i wolontariuszy - 21510,10 zł
- j) wynagrodzenia osobowe i umowy cywilno-prawne (koszty administracyjne i obsługi) 93 850,89 zł. Pozostałe wynagrodzenia dotyczą realizacji zadań opisanych w pkt. a,e
- k) inne koszty jak: opłaty skarbowe i sądowe, tłumaczenia itp- 5 406,22 zł.
- l) zakup art. biurowych, gospodarczych itp. – 43 939,74 zł
- l) amortyzacja za rok 2018 wynosi – 101 471,33 zł

6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz Statutowy Fundacji wynosi : 2 275 077,98 zł

Składa się on z funduszu założycielskiego (utworzonego 30.10.1993 r.) o wartości 15 444,05 zł na dzień 31.12.2018 r. oraz z przeniesienia własności nieruchomości przez Towarzystwo Jezusowe (w dniu 24.06.1994 r.) a ponadto z zysku z lat ubiegłych (włącznie do roku 2016r.).

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

Fundacja z uzyskanych środków z tyt. 1% w wysokości : 136 447,75 zł – wydatkowała w br kwotę :79 251,94 zł na:

- Dofinansowanie wypoczynku letniego dzieci i młodzieży, wycieczki, zakupu odzieży dla dzieci, praca pedagoga itp – 60 619,52 zł

- Dofinansowanie bieżącej działalności Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych oraz Ośrodka Adopcyjnego (drobne naprawy w pomieszczeniach, uzupełnienie wyposażenia) – 18 632,42 zł

Pozostała kwota w wysokości : 57 195,81 zł została zarezerwowana na dofinansowanie wypoczynku letniego dzieci w 2019 r. i doposażenie Punktu Wsparcia i Konsultacji dzieci i rodzin.

8) Inne informacje niż wymienione w pkt 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.

Środki pozostające na rachunku bankowym (lokata terminowa) w wysokości 500 000,00 zł – to środki celowe przeznaczone na kontynuację budowy budynku rekreacyjnego w Żmiącej.