

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2013

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

Urząd Statystyczny nadał jej numer identyfikacyjny **Regon: 350671967**

Urząd Skarbowy nadał jej numer identyfikacji podatkowej NIP: 676-10-69-161

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2013r. -31.12.2013r. - rok sprawozdawczy zgodny z rokiem kalendarzowym.

Zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację przez następny rok i dłużej.

Fundacja **nie prowadzi działalności gospodarczej.**

Celem Fundacji jest realizacja zadań w zakresie:

- a/ pomocy społecznej, w tym szczególnie pomocy opiekuńczo-wychowawczej dla sierot naturalnych, sierot społecznych oraz ich rodzin, znajdujących się w trudnej sytuacji życiowej i wyrównywanie ich szans,
- b/ działalności charytatywnej,
- c/ edukacji, oświaty i wychowania,
- d/ promocji i organizacji wolontariatu,
- e/ krajoznawstwa oraz wypoczynku dzieci i młodzieży.

Rachunkowość Fundacji prowadzona jest w oparciu o Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 15.11.2001r w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej, ustawę o rachunkowości z dnia 29.09.1994r z późniejszymi zmianami – tekst ujednolicony Dz. U. z 2009r nr 152 poz.1223, opracowany Zakładowy Plan Kont, statut, Ustawę z dnia 24 04.2003r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz. U. Nr 96 poz. 873 z późniejszymi zmianami.

I. Objaśnienia stosowanych metod 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 3500,00 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 2.000,00 zł do 3.500,00 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 3 500,00zł 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.

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. Strata z roku poprzedniego zaliczana jest w koszty działalności statutowej zgodnie z § 2 pkt.4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001r.

Różnica dodatnia odpowiednio w przychody roku następnego bądź na zwiększenie funduszu statutowego.

W roku 2013 Fundacja nie dokonywała zmian metod ewidencji księgowej ani wyceny aktywów i pasywów w porównaniu do roku poprzedniego.

Sporządziła rachunek wyników na dzień 31.12.2013 r. wg. zalecanej w publikacji Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej „ Jak przygotować sprawozdanie finansowe organizacji pożytku publicznego”, Autor: Jacek Paluch

II. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

Fundacja wg stanu na dzień 31.12.2013r posiada rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej netto –739 277,94zł.

1. Majątek trwały jest umorzony w 66,47 %.

W roku 2013 Fundacja zwiększyła rzeczowe aktywa trwałe o kwotę 80 000 zł - zaliczka na zakup lokalu przy ul. Rajska 10/3, który planuje zrealizować w 2014 r.

Równocześnie Fundacja dokonała likwidacji całkowicie zamortyzowanych środków trwałych (pralki w liczbie 3 szt. i suszarki szt. 2) o wartości księgowej brutto 26 801,00 zł.

Częste naprawy tych środków były bardzo kosztowne i przekraczały ich wartość rynkową.

Prezentacja ruchu środków trwałych w załączonej tabeli.

a. Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe- 2013r						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	876 775,90					876 775,90
2. urządzenia techniczne i maszyny	363 516,24					363 516,24
3. środki transportu	351 054,00					351 054,00
4. inne środki trwałe	401 858,67				26 801,00	375 057,67
5. środki trwałe w budowie			80 000,00			80 000,00
Razem	1 993 204,81	0,00	80 000,00	0,00	26 801,00	2 046 403,81

b. Umożenie środków trwałych - amortyzacja-2013r								
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
1. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	329 173,24		28 667,39			357 840,63	547 602,66	518 935,27
2. urządzenia techniczne i maszyny	359 272,78		752,00			360 024,78	4 243,46	3 491,46
3. środki transportu	209 776,83		49 858,00			259 634,83	141 277,17	91 419,17
4. inne środki trwałe	338 885,81		17 540,82		26 801,00	329 625,63	62 972,86	45 432,04
5. środki trwałe w budowie								80 000,00
Razem	1 237 108,66	0,00	96 818,21	0,00	26 801,00	1 307 125,87	756 096,15	739 277,94

2. Przeprowadzona inwentaryzacja na koniec okresu sprawozdawczego wykazała brak materiałów na stanie magazynowym.

3. Fundacja posiada wg stanu na 31.12.2013 r. środki pieniężne w wysokości 568 234,29 zł:

- gotówkę w kasie o wartości nominalnej 2 546,04 zł
- środki na rachunkach bankowych w kwocie 565 688,25 zł;. (w tym: na rachunku bieżącym – 30 814,78 zł , lokacie okresowej 520 000,00 zł i lokacie stałej – 14 873,47zł).

4. Rozliczenia międzyokresowe czynne wykazane w bilansie w wysokości 11 183,58 zł -to pozostały do rozliczenia wydatek poniesiony w 2013 roku na ubezpieczenie majątku i wolontariuszy stanowiący koszt roku 2014.

5. Na 31.12.2013r. zobowiązania wobec dostawców i budżetu zostały uregulowane w całości. Wykazana w aktywach kwota 1 150,62 zł jako należności krótkoterminowe dotyczy nadpłaty za wodę za rok 2013.

Fundacja wykazuje na 31.12.2013r na całokształcie swej działalności dodatni wynik finansowy netto w wysokości 306 835,10 zł, na który składa się dodatni wynik z lat ubiegłych w wysokości 97 407,73 zł oraz dodatni wynik za rok sprawozdawczy w wysokości 209 427,37 zł

III. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem

W roku 2013 Fundacja zrealizowała przychody bilansowe w wysokości - **717 633,79 zł**
(po pomniejszeniu o nadwyżkę przychodów nad kosztami z lat ubiegłych w kwocie 97 407,73 zł)

w tym:

a. przychody z działalności statutowej wynoszą 705 845,66 zł.

(po pomniejszeniu o nadwyżkę przychodów nad kosztami z lat ubiegłych w kwocie 97 407,73 zł)

(w tym pieniężne-678 281,37 zł)

- przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego - **703 925,66**
 - dotacja Program Operacyjny Fundusz Inicjatyw Obywatelskich -82 253 zł
 - darowizna Prowincja Polski Południowej Towarzystwa Jezusowego-11 000 zł
 - darowizna Stowarzyszenie „Arbeitskreis Umweltschutz und Entwicklungshilfe e.V” z Dachau - 381 706,70 zł
 - Koncert zorganizowany w Krakowie na rzecz dzieci – 6 600 zł

(datki od firm i osób prywatnych)

-darowizny od osób prawnych i Rotary Club w Krakowie– 38 364,52 zł

-darowizny od osób fizycznych w kraju –61 254,80 zł

-darowizny od osób fizycznych z zagranicy – 8 071,60 zł

- wpłaty 1 % na OPP – 87 110,75zł

-darowizny rzeczowe (żywność, środki czystości, wymiana okien.) – 27 564,29 zł

(w tym Bank Żywności 7 583,70, Gold Drop-7 032,59 zł; ARTBUD Sp.J. 12 948 zł)

- przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego – **1920,00 zł**
(częściowe pokrycie kosztów ferii zimowych i letnich wychowanka Rodzinnego Domu Dziecka i praktyk studentów).

b. Przychody finansowe(odsetki od lokat i środków na rachunkach bank.)-**11 788,13 zł**

IV. Informacja o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych.

Koszty realizacji zadań statutowych – są to określone statutem świadczenia pieniężne i rzeczowe.

Są to koszty ponoszone na wyżywienie, wyposażenie dzieci w odzież, bieliznę, obuwie, przedmioty osobistego użytku, materiały dydaktyczne, podręczniki, pomoce i przybory szkolne, dofinansowanie wycieczek, wypoczynku nad morzem jak również koszty związane z wyposażeniem pokoi dla dzieci, łazienek, wynagrodzenia dotyczące realizacji zadań statutowych.

Do kosztów statutowych zalicza się także stratę z lat poprzednich zgodnie z & 2 pkt.4 Rozp. M. F. z 15.11.2001r. .

Fundacja odnotowała w roku 2013 koszty bilansowe w wysokości – 508 206,42 zł

a. koszty z działalności statutowej w wysokości 230 938,05 zł

(w tym świadczenia pieniężne-216 321,76)

- **koszty z działalności statutowej nieodpłatnej** pożytku publicznego w wysokości **229 018,05 zł** i dotyczą n/w kierunków wydatkowania:

1 „Równe szanse-dobry start-lepsza przyszłość. Kompleksowy program przeciwdziałania wykluczeniu społecznemu dzieci i młodzieży przebywających w różnych formach opieki zastępczej – **95 898,72 zł** (bez kosztów administracyjnych w wysokości 7200 zł)- umowa Nr 159_II/12 o realizację zadania publicznego zleconego w ramach programu Operacyjnego Fundusz Inicjatyw Obywatelskich.

2. Wypoczynek letni dla dzieci z rodzin ubogich, dysfunkcyjnych, dla dzieci z placówek opiekuńczo-wychowawczych oraz dla dzieci z rodzinnych form opieki zastępczej zorganizowany w Żmiącej – **71 800,77 zł** (bez kosztów wspólnych z zadania FIO)

Zadania częściowo powiązane.

-Dofinansowanie działalności Ośrodka Opiekuńczo Wychowawczego **31 800,00 zł**

-Dofinansowanie działalności Ośrodka Adopcyjnego „Dzieło Pomocy Dzieciom”- **111,53 zł**

-Pomoc w rozwiązywaniu problemów pedagogicznych dzieci i praca z rodziną naturalną- wynagrodzenie pedagoga zatrudnionego na ¼ etatu wraz z składkami ZUS -**11 581,44 zł**

- Dofinansowanie Święta Dzieci i Przyjaciół – **1014,07 zł-**

- Pozostałe koszty statutowe w kwocie **2 195,23 zł** (koszt przejazdu wolontariuszy, koszty poczęstunku rodzin, składki ZUS do umowy FIO nie ujęte w zadaniach 1-2.

- Pomoc rzeczowa – kwocie **14 616,29 zł**(artykuły spożywcze , środki czystości i higieny) przekazana dla Ośrodka Opiekuńczo-Wychowawczego w Krakowie .

Do realizacji zadań statutowych Fundacja zatrudniła 26 osób (w tym 18 specjalistów i 8 osób obsługi) na umowy cywilno-prawne – wynagrodzenie wraz z składkami ZUS **50 602,22 zł** bez kosztów administracyjnych projektu FIO. Kwota ta została ujęta w zadaniach 1-2.

- **koszty z działalności statutowej odpłatnej** pożytku publicznego w wysokości w roku 2013 są w wysokości **1920 zł** i stanowią częściowe pokrycie kosztów ferii zimowych i letnich wychowanka z Rodzinnego Domu Dziecka i praktyk studentów.

b. koszty administracyjne – 277 216,36 zł

(są to koszty utrzymania budynków, remonty, wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników administracyjnych i innych osób; odpisy amortyzacyjne, zużycie materiałów, energii, usługi obce oraz pozostałe koszty administracyjne).

- zużycie materiałów , energii i wody – 13 032,34 zł (w tym media 10671,81 zł, materiały : 2360,53zł)

- usługi obce – 85 327,81 zł

w tym m.in.

koszty czynszu za lokale i dzierżawę ogródka, wywóz nieczystości 32 896,73 zł

remontowe; 27 700,42 zł (w tym: wymiana okien 12 948,00 zł i remont wynajmowanego lokalu 14 752,42 zł).

telekomunikacyjne, opłaty pocztowe i bankowe – 16 107,01 zł

usługi tłumaczeniowe 3 069,88 zł

koszty noclegów sponsorów (jubileusz 25-lecia Fundacji) 1 100,00 zł

promocja i reklama w tym: materiały związane z jubileuszem 25-lecia Fundacji 4 244,97 zł
- podatki i opłaty (podatek leśny, opłaty sądowe i notarialne, administracyjne) – 3 901,10 zł
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 61 419,83 zł

w tym:

1. wynagrodzenia osobowe (2 osoby po ¼ etatu) – 30 401,28 zł

2. umowy cywilno prawne - 31 018,55 zł jak:

koszty administracyjne i obsługi projektu FIO ze składką ZUS -8 018,55 zł,

obsługi księgowej 7 200,00 zł

administrowania siecią komputerową i aktualizacją strony internetowej Dzieło Pomocy Dzieciom,-14 400,00zł

roczny przegląd budynków- 1 400,00 zł .

Wynagrodzenia z tytułu umów cywilno – prawnych i umowy o pracę pedagoga są prezentowane w kosztach statutowych i dotyczą realizacji zadania FIO, wypoczynku letniego. Informujemy, iż przeciętne miesięczne wynagrodzenie osób zatrudnionych przy wykonywaniu statutowej działalności nieodpłatnej i odpłatnej pożytku publicznego za okres ostatnich trzech miesięcy nie przekracza 3-krotności przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw ogłoszonego przez Prezesa GUS za rok poprzedni (art. 9 ust. 1, pkt 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie).

- amortyzacja – 96 818,21 zł (nie stanowi wydatku pieniężnego).

- pozostałe koszty – 16 717,07 zł (w tym ubezpieczenia majątkowe i osobowe – 16 276,58 zł, wyjazd do sponsora w Niemczech -440,49).

d. koszty finansowe – 52,01 zł (zapłacone odsetki od usług).

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

W roku 2013 podobnie jak w latach poprzednich nie udzielono gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

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

W roku 2013 r. odnotowano nieznaczny spadek o 6,07 % przychodów statutowych (bez nadwyżki z poprzedniego roku) i ponad trzykrotny wzrost przychodów finansowych w stosunku do roku poprzedniego.

W roku 2013 odnotowano przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego oraz koszty z tego tytułu.

W roku 2013 odnotowano spadek (o 30,93%) kosztów statutowych, w związku z realizacją mniejszej ilości zadań statutowych (nie dotowano bieżącej działalności Ośrodka

Adopcyjnego – pełne środki zapewniała dotacja Urzędu Marszałkowskiego Województwa Małopolskiego. Fundacja wspierała Ośrodek lokalowo i rzeczowo).

W roku 2013 odnotowano wzrost kosztów administracyjnych o 13,85%, co zostało spowodowane wynajmem lokalu przy ul. Rajskiej 10/3 z przeznaczeniem na cele statutowe Fundacji. Koszt wynajmu wraz z niezbędnym remontem wyniósł 38 285,14 zł.

W roku 2013 Fundacja osiągnęła dodatni wynik finansowy, co opisano w pkt.II5.

Ponadto odnotowano wzrost aktywów i pasywów Fundacji o 18,86 % .

Nadmieniamy, że utworzona przez Fundację lokata okresowa w wysokości 520 000,00 zł – to środki darowane przez Stowarzyszenie „Arbeitskreis Umweltschutz und Entwicklungshilfe e.V” z Dachau z przeznaczeniem na zakup przez Fundację lokalu przy ulicy Rajskiej 10/3, do wykorzystania zgodnie z jej statutem.

Zakup powyższego lokalu zrealizowano w styczniu 2014 r.

Sporządzono dnia: 24.02.2014 r.

Imię i nazwisko oraz podpis osoby
której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Barbara Szczygłel

Zarząd:




