

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 01.01.2017 r.- 31.12.2017 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 umożliwia 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 trwałe - środki trwałe 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 3 500,00 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.

W związku z tym że od 2017 r. przestała obowiązywać zasada dotycząca organizacji nieprowadzących działalności gospodarczej, mówiąca, że strata z roku poprzedniego zaliczana jest w koszty działalności statutowej, a różnica dodatnia odpowiednio w przychody roku następnego bądź na zwiększenie funduszu statutowego, Fundacja przekięgowała zysk z lat ubiegłych na odpowiednie konto 800. Prezentuje go w pasywach bilansu a w rachunku zysku i strat za rok 2016 przedstawia jedynie nadwyżkę przychodów nad kosztami za rok 2016.

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 31.12.2017 r. posiada rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej netto **1 962 808,48 zł.** w tym środki trwałe w budowie (budynek rekreacyjny z garażami- I etap) – 35 178,00 zł

Majątek trwały jest umorzony w 45,83%.

2. Aktywa obrotowe: wynosi – **646 205,77 zł**

Fundacja posiada wg stanu na dzień 31.12.2017 r. środki pieniężne - 633 850,21 zł w tym: w kasie: 3 398,54, na rachunku bankowym bieżącym 615 069,26 zł i lokacie stałej 15 382,41 zł.

Rozliczenia międzyokresowe czynne wykazane w bilansie w wysokości 12 355,56 zł to pozostały do rozliczenia wydatek poniesiony w 2017r. na ubezpieczenie majątku i wolontariuszy stanowiący koszt roku 2018.

3. Pasywa - Fundusz Własny: wynosi – **2 609 014,25 zł**

w tym:

fundusz statutowy: 1 013 011,33 zł ,

zysk z lat ubiegłych: 1 262 066,65 zł,

zysk netto 2017 r.: 333 936,27 zł

4. Fundacja nie posiada na 31.12.2017 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 2017 Fundacja zrealizowała przychody z działalności statutowej w wysokości :

1 132 362,29 zł

Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego wynoszą **1 124 912,29 zł**

Źródła przychodów w roku 2017:

- dotacja z budżetu Wojewody Małopolskiego – 55 000,00 zł
- darowizny od Stowarzyszenia z Dachau – 714 661,51 zł
- darowizny od osób fizycznych, stowarzyszeń, związków wyznaniowych w kraju i za granicą – 166 893,09 zł
- darowizny od osób prawnych, w tym Towarzystwo Jezusowe - 79 700,00 zł
- wpłaty 1% na OPP – 82 321,86 zł
- darowizny rzeczowe (żywność, środki czystości) – 13 713,98 zł
- darowizna rzeczowa w postaci używanego samochodu o wartości – 12 621,85 zł

Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego wynoszą **7 450,00 zł** (częściowe pokrycie kosztów wypoczynku letniego dzieci).

Przychody finansowe wynoszą : 6 333,21 zł (odsetki od lokat bankowych).

5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów

W roku 2017 koszty działalności statutowej wynoszą **804 750,90 zł**. w tym :

- Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego w wysokości 797 300,90 zł
- Koszty odpłatnej działalności w kwocie 7 450,00 zł stanowi częściowe pokrycie kosztów wypoczynku letniego dzieci tj artykuły spożywcze.

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 –

131 611,14 zł w tym.

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

kwota : 3602,65 zł. stanowią darowizny rzeczowe w postaci środków higieny, i artykułów spożywczych.

- b) dofinansowanie uroczystości organizowanych przy współudziale Fundacji w tym Święta Dzieci i Przyjaciół 9 247,85 zł (w tym darowizny rzeczowe – art. spożywcze: 1 690,58 zł)

- c) dofinansowanie działalności Centrum Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych Dzieło Pomocy Dzieciom 51 642,92 zł w tym przekazanie środków pieniężnych w wysokości 40 200,00 zł i zakup artykułów spożywczych na kwotę : 11 442,92 zł

Ponadto darowizna rzeczowa (środki czystości i art. spożywcze) o wartości 5 232,56 zł.

- d) dofinansowanie działalności Ośrodka Adopcyjnego Dzieło Pomocy Dzieciom - 5 000,00 zł

- e) pomoc w rozwiązywaniu problemów pedagogicznych dzieci i praca z rodziną naturalną – wynagrodzenie pedagoga wraz ze składkami ZUS - 11 568,96 zł

- f) koszty remontów budynków przy ul. Rajskiej i w Żmiącej oraz placu zabaw– 289 480,94 zł

w tym:

- remont poddasza budynku w Żmiącej (spełniający wymogi dzieci przebywających na kolonii) w wysokości 140 400,00 zł
- remont lokalu nr 10/3 ul. Rajska, Kraków (działalność statutowa Ośrodka Adopcyjnego) w wysokości 13 628,60 zł
- remont lokalu nr 10/6 ul. Rajska, Kraków (działalność statutowa Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej typu specjalistyczno-terapeutycznej - od 1 stycznia 2018) – w wysokości 107 426,12 zł
- plac zabaw w Żmiącej – w wysokości 28 026,22 zł
- g) koszty utrzymania obiektów w Żmiącej i na Rajskiej (czynsz, media, usługi telekomunikacyjne itp.) oraz środków transportu i koszt wyposażenia pokoi i łazienek – 86 958,03 zł
- h) ubezpieczenie majątku i wolontariuszy - 19 327,03 zł
- i) wynagrodzenia osobowe i umowy cywilno-prawne (koszty administracyjne i obsługi) 90 224,02 zł. Pozostałe wynagrodzenia dotyczą realizacji zadań opisanych w pkt. a,e
- j) inne koszty jak: opłaty skarbowe i sądowe, tłumaczenia, koszt przekwalifikowania lokalu 10/8 ul. Rajska itp- 20 828,55 zł.
- k) amortyzacja za rok 2017 wynosi - 76 178,90 zł

6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz Statutowy Fundacji wynosi : 1 013 011,33 zł

Składa się on z funduszu założycielskiego (utworzonego 30.10.1993 r.) o wartości 15 382,41 zł na dzień 31.12.2017 r. oraz z przeniesienia własności nieruchomości przez Towarzystwo Jezusowe (w dniu 24.06.1994 r.) a ponadto z zysku z lat ubiegłych.

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.

1. Dofinansowanie wypoczynku dzieci i młodzieży, praca pedagoga – 46 515,99 zł
2. Dofinansowanie bieżącej działalności Centrum Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych Dzieło Pomocy Dzieciom – 35 805,87 zł

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 w wysokości 500 000,00 zł – to środki celowe przeznaczone na kontynuację budowy budynku rekreacyjnego w Żmiącej.