

INFORMACJA DODATKOWA

I

1. Środki trwałe o wartości do 3500,00 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu ich wydania do użytkowania w koszty i ujmowane w ewidencji środków trwałych. Środki trwałe o wartości powyżej 3500,00 zł amortyzowane są metodą liniową z uwzględnieniem okresu ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe podlegają amortyzacji od następnego miesiąca po przyjęciu ich do używania i objęciu ewidencją księgową.

2. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3500,00 zł odpisuje się jednorazowo, w miesiącu oddania do użytkowania, w koszty w pełnej ich wartości, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane metodą liniową z uwzględnieniem okresu ich ekonomicznej użyteczności.

3. Inwestycje w obcych środkach trwałych wycenia się w wysokości ogółu kosztów, pozostających w bezpośrednim związku z modernizacją i adaptacją wynajmowanych lokali, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia inwestycji zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań,; odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych; prace budowlano-montażowe, trwałe zabudowy wewnątrz; projekty aranżacji wewnątrz; roboty elektryczne; instalacja doświetlenia sklepów; urządzenia wentylacyjne i klimatyzacyjne.

Podstawą zaliczenia danej usługi lub materiału do inwestycji w obcym środku trwałym jest trwałe zamontowanie w danym lokalu.

4. Zapasy towarów. Na koncie towarów ewidencjonowane są otrzymane darowizny towarowe, które do dnia bilansowego nie zostały rozdysponowane.

5. Należności i zobowiązania na dzień bilansowy zostały wycenione według wartości wymaganej zapłaty.

6. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

Stany środków pieniężnych na bieżąco uzgadniane są z wyciągami bankowymi i raportami kasowymi. Fundacja posiada środki pieniężnych w walutach obcych. Wycenia się je na dzień bilansowy według średniego kursu NBP ogłoszonego na ostatni dzień roku. Różnice kursowe powstałe w wyniku przeliczenia operacji gospodarczych odnosi się na przychody lub koszty finansowe.

7. Międzyokresowe rozliczenia kosztów

Czynne i bierne rozliczenia kosztów służą zapewnieniu współmierności przychodów i kosztów. Międzyokresowe rozliczenia kosztów wycenia się w kwocie nominalnej.

8. Kapitały własne

Kapitały własne ujmuje się w księgach z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami umowy o utworzeniu Fundacji.

9. Rezerwy

Fundacja nie tworzy rezerw na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych. Rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty są tworzone na przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, i które mają istotne znaczenie dla ustalenia wyniku finansowego. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. Niewykorzystane rezerwy zwiększają odpowiednio pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe.

10. Wynik finansowy

Do przychodów zalicza się otrzymane środki pieniężne oraz inne aktywa finansowe ze źródeł określonych przepisami prawa i statutem, w tym otrzymane składki statutowe, nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje i subwencje.

Do kosztów działalności jednostki zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych, w tym także świadczenia określone statutem.

Za koszty uważa się również koszty administracyjne jednostki poniesione na utrzymanie komórek administracyjnych jednostki.

Poza specyfikacją w zakresie kosztów i przychodów statutowych jednostka prowadzi ewidencję pozostałych kosztów i przychodów; kosztów i przychodów finansowych; zysków i strat nadzwyczajnych.

Różnica między przychodami, a kosztami ustalona w rachunku wyników, zwiększa po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego odpowiednio przychody lub koszty w następnym roku obrotowym.

Wynik finansowy określany jest jako dodatnia lub ujemna różnica pomiędzy przychodami, a kosztami.

II

1. Na dzień 31 grudnia 2011 roku Fundacja nie posiadała wartości niematerialnych i prawnych.
2. W zakresie środków trwałych aktywami spółki są przede wszystkim zakupione nieruchomości pod Rodzinne Domy Dziecka na Czaharach i Maszynowej, otrzymana w formie darowizny nieruchomość w Lubczynie/k.Wieruszowa, samochody oraz meble, sprzęt gospodarstwa domowego, sprzęt AGD stanowiące wyposażenie placówek prowadzonych przez Fundację.

Na ogólną wartość netto rzeczowych aktywów trwałych składają się:

- grunty	10.439,54zł.	
- budynki	1.241.498,77zł.	
- środki transportu	11.503,92zł.	
- inne środki trwałe (w tym grupa 8 oraz nakłady inwestycyjne)		317.844,56zł.
Razem	1.581.286,79zł.	

3. Fundusz statutowy Fundacji wynosi 10.000,00 złotych.

4. Na dzień 31 grudnia 2011 roku Fundacja posiada zobowiązania w kwocie 34.111,17 złote, na które składają się zobowiązania wobec kontrahentów z tytułu niezapłaconych faktur na kwotę 22.162,28zł., zobowiązania podatkowe – wobec Urzędu Skarbowego i ZUS w kwocie 4.233,96zł., zobowiązania wobec pracowników 713,45zł. oraz zobowiązania wobec MOPS z tytułu otrzymanych, a nie wykorzystanych środków w wysokości 7.001,48zł.

5. Na dzień 31 grudnia 2011 roku Fundacja posiada należności w kwocie 33.797,18 zł., na które składają się należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 6.908,12zł., należności z tytułu wynagrodzeń i rozliczeń z pracownikami w kwocie 19.422,48zł. i pozostałe należności 7.466,58zł.

6. Na dzień bilansowy Fundacja posiada rozliczenia międzyokresowe czynne w kwocie 8.527,42zł. składają się na nie rozliczane w czasie koszty polis ubezpieczeniowych, domeny internetowe i wpisy do baz danych w wysokości 5.670,61zł. oraz faktury na przełomie roku w wysokości 2.856,81zł.

III

Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej. Osiąga przychody wyłącznie z działalności statutowej, na które składają się darowizny od osób fizycznych i prawnych oraz środki pochodzące z budżetu gminy (MOPS-u i PCPR-u). Łączna wielkość przychodów z działalności statutowej wyniosła w 2011 roku 2.150.349,51 złotych, z czego darowizny wyniosły 1.419.968,23zł., dotacje z MOPS-u Łódź i Starostwa Powiatowego w Wieruszowie 706.220,24zł., sprzedaż i likwidacja środków trwałych 15.300,00zł., przedawnione zobowiązania 2.116,40zł. oraz pozostałe 6.744,64zł.

W pozostałych przychodach określonych statutem uwzględniono wynik finansowy roku ubiegłego w wysokości 1.521.634,99zł.

Przychody finansowe w kwocie 6.198,40zł. stanowią odsetki naliczone od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych w kwocie 804,96zł. oraz różnice kursowe od środków pieniężnych w walucie obcej w wysokości 5.393,44zł.

IV

Struktura kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem przedstawiała się następująco:

Koszty rodzajowe działalności statutowej wyniosły 855.427,23zł, i składały się na nie:

amortyzacja 94.600,65zł.

zużycie materiałów i energii 175.128,02zł.

usługi obce 156.822,35zł.

wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i in. świadczenia 348.273,02zł.

pozostałe koszty 80.603,19zł.

Koszty operacyjne działalności statutowej wyniosły 443.271,26zł.

Koszty administracyjne kształtowały się następująco:

zużycie materiałów i energii 63.989,60zł.

usługi obce 81.014,04zł.

podatki i opłaty 65,00zł.

wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i in. świadczenia 131.591,62zł.

amortyzacja 3.721,39zł.

pozostałe koszty 16.293,75zł.

Razem koszty administracyjne 296.675,40zł.

V

nie dotyczy

VI

Fundacja nie udzielała w roku 2011 gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

VII

nie przewiduje się znaczących zmian w strukturze przychodów i kosztów oraz w składnikach majątku i źródłach ich finansowania

Sporządzono dnia:2012-06-29