

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 2012 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 1.391.948,10zł.
 - urządzenia techniczne i maszyny 2.384,47zł.
 - środki transportu 11.465,55zł.
 - inne środki trwałe (w tym grupa 8 oraz nakłady inwestycyjne) 264.800,41zł.
- Razem 1.681.038,07zł.

3. Fundusz statutowy Fundacji wynosi 10.000,00 złotych.

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 2012 roku 2.109.537,59 złotych, z czego darowizny wyniosły 1.262.523,52zł., dotacje z MOPS-u Łódź i Starostwa Powiatowego w Wieruszowie 826.065,00zł.oraz przychody z wystawionych not 20.949,07zł.

W pozostałych przychodach określonych statutem uwzględniono wynik finansowy roku ubiegłego w wysokości 2.082.502,83zł.

Przychody finansowe w kwocie 10.548,71zł. stanowią odsetki naliczone od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych.

Ponadto pozostałe przychody obejmują sprzedaż i likwidację środków trwałych 9.000,00zł., przedawnione zobowiązania 3,85zł., otrzymane odszkodowania 44,84zł. oraz inne przychody 1.809,31zł.

IV

Koszty poniesione przez Fundację obejmują koszty realizacji zadań statutowych w wysokości 1.570.502,39zł., koszty administracyjne w wysokości 272.661,12zł. oraz pozostałe koszty w wysokości 17.635,94zł.

Na koszty finansowe w kwocie 534,60zł. składają się koszty odsetek za zwłokę w spłacie zobowiązań.

W 2012 roku wypłacano wynagrodzenie Prezesowi Zarządu Fundacji. Jego roczna wysokość wyniosła 43.608,00zł. brutto.

W zakresie usług księgowych do końca października 2012 Fundacja korzysta z usług Agencji Pracy Tymczasowej Top Secret Sp. z o.o., zaś od listopada 2012 roku zatrudnia księgową na umowę zlecenie.

Stan zatrudnienia w Fundacji na koniec 2012 roku wyglądał następująco:

- w zakresie opieki nad dziećmi w prowadzonych Rodzinnych Domach Dziecka – 10 osób

W każdym rodzinnym domu dziecka zatrudniona jest jedna osoba na stanowisku Dyrektora, dodatkowo w RDD na Czaharach, Godnej i Jarowej zatrudniony jest wychowawca, a na Maszynowej i RDD Lubczynie osoba do prac administracyjnych.

- w zakresie obsługi administracyjno-biurowej – 3 osoby (w tym prezes zarządu z tyt. powołania)

- w zakresie obsługi Rodzinnych Domów Dziecka 2 osoby

Ponadto Fundacja ma podpisaną umowę zlecenie z księgową oraz z korepetytorem w RDD Lubczyna.

V

Fundusz statutowy nie uległ zmianie w 2012 roku. Wszystkie koszty pokryte zostały bieżącymi przychodami.

VI

W 2012 roku Fundacja nie udzielała gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

VII

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności Fundacji w dającej się przewidzieć przyszłości. Po dniu bilansowym nie nastąpiły znaczące zdarzenia nieujęte w sprawozdaniu finansowym.

Posiadane zasoby oraz źródła finansowania wskazują na brak zagrożenia w prowadzeniu dalszej działalności statutowej.

Sporządzono dnia:2013-07-14