

INFORMACJA DODATKOWA

I

Informacja dodatkowa za rok 2011

Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów

Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694), stosując jako regułę ceny nabycia (koszt wytworzenia) z uwzględnieniem utraty wartości aktywów.

Środki trwałe

W pozycji tej ujęto rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywalnym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Jednostka przyjęła do stosowania wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. (Dz. U. z 2011 Nr 74, poz. 397 z późniejszymi zmianami) bez ograniczeń ich wysokości dla celów podatkowych. Do określenia wysokości stawek amortyzacyjnych poszczególnych nowych środków trwałych przyjęto górną granicę stawki % z wykazu. Zakupione używanie środki trwałe amortyzuje się poprzez ustalenie indywidualnych stawek dla każdego środka trwałego.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do używania.

W bilansie środki trwałe wykazane zostały w wartości netto tj. wartość początkowa minus umorzenie na dzień 31.12.2011 r.

W bilansie w pozycji rzeczowe aktywa trwałe jednostka wykazuje również inwestycje w obcym obiekcie.

Na dzień 31.12.2011 r. rzeczowe aktywa trwałe wyniosły 610 679,75 zł

Środki trwałe w budowie

W pozycji ujmowane są zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Cena nabycia środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania.

Na dzień bilansowy w jednostce nie wystąpiły.

Zapasy

Zapasy są wycenione według ceny zakupu lub kosztu wytworzenia nie wyższych niż cena sprzedaży netto.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

- materiały wycenia się w cenach ich zakupu, a wartości ich rozchodu wycenia się według zasady FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło),

- koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu.

Na dzień 31.12.2011 r. zapasy wyniosły 8 775,80 zł.

Należności

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny i wykazuje się w wartości netto po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące należności tworzone są w oparciu o analizę ściągальności należności dla poszczególnych dłużników lub w następstwie likwidacji lub ogłoszenia upadłości dłużników. Na dzień bilansowy wystąpiła należność w kwocie 126 823,23 złotych.

Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów firmy.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Na dzień 31.12.2011 r. zobowiązania wyniosły 1 053 837,83 zł.

Środki pieniężne

Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej, wynikającej ze stanów środków na rachunku bankowym oraz w kasie jednostki w polskich złotych. Środki pieniężne na rachunkach bankowych potwierdzone zostały przez Bank ING, Bank Millennium oraz Bank Spółdzielczy w Łoniewie i są zgodne ze stanem wykazany w bilansie.

Na dzień 31.12.2011 r. stan środków pieniężnych wynosił 218 241,81 zł

II

Rezerwy

Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne i lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych w zależności od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. W jednostce nie wystąpiły.

Fundusze własne

Na dzień bilansowy fundusz statutowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie jako fundusz założycielski zwiększony o wynik z lat ubiegłych w wysokości -42 154,63 zł.

Przychody, koszty, wynik finansowy

Rachunek zysków i strat jednostka sporządza według wariantu porównawczego.

Przychody i zyski

Za przychody i zyski jednostka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzają do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców.

Przychody z działalności statutowej są to wszystkie przychody określone w statucie przeznaczone na realizację zadań statutowych.

Do przychodów jednostki nie prowadzącej działalności gospodarczej zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł kreślonych przepisami prawa i statutem.

Jednostka zgodnie ze statutem otrzymała środki pieniężne w formie darowizny oraz środki pieniężne jako odpłatność za pobyt w Domu Pomocy Społecznej.

Na dzień 31.12.2011 r. przychody wyniosły 2 269 442,37 zł.

Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów lub zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzają do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców.

Koszty jednostki obejmują koszty realizacji zadań statutowych, koszty administracyjne oraz koszty działalności statutowej odpłatnej – utrzymanie Domów Pomocy Społecznej.

Koszty działań statutowych obejmują koszty bezpośrednie świadczeń określonych statutem jednostki.

Na dzień 31.12.2011 r. koszty wyniosły 2 787 829,76 zł.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się:

1. Wynik działalności statutowej, czyli na działalności określonej przepisami prawa i statutem jednostki, jako różnica między przychodami z działalności statutowej, a kosztami realizacji zadań statutowych.
2. Wynik w całości działalności, stanowiący wynik na działalności statutowej pomniejszony o koszty administracyjne i skorygowany o pozostałe przychody oraz przychody i koszty finansowe.
3. Wynik ogółem, stanowiący wynik finansowy netto na całości działalności uwzględniający straty i zyski nadzwyczajne.

W jednostce wynik za rok 2011 jest wynikiem nadwyżki kosztów nad przychodami. Osiągnięta w ten sposób strata wyniosła -518 387,39 zł.

Podjęto decyzję, że strata za rok 2011 zostanie pokryta ze środków wpływających w roku następnym - jest przewidywana sprzedaż posiadanej nieruchomości w Krakowie.

Charakterystyka stosowanych metod wyceny

Wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne jeżeli cena nabycia była większa od 3500 zł, w pozostałych przypadkach cena wartości netto po 100 % umorzenia. Wartości niematerialne i prawne występują w wartości 5856,00– oprogramowanie nabyte w grudniu 2010 r.

Środki trwale wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne

III

Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych

Budynki i budowle

Początek roku obrotowego: 509.092,61 PLN

Zwiększenie: 0,00 PLN

Urządzenia techniczne i maszyny

Początek roku obrotowego: 6.577,65 PLN

Zwiększenie: 6.425,52 PLN

Inne

Początek roku obrotowego: 35.007,90 PLN

Zwiększenie: 36.102,96 PLN

Razem:

Początek roku obrotowego: 550.677,66 PLN

Zwiększenie: 49.528,48 PLN

Umorzenie środków trwałych

Budynki i budowle

Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego: 12.968,19 PLN

Zwiększenia umorzeń: 13.051,44 PLN

Urządzenia techniczne i maszyny

Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego: 7.562,15 PLN

Zwiększenia umorzeń: 4.080,33 PLN

Inne

Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego: 3.462,32 PLN

Zwiększenia umorzeń: 8.864,09 PLN

Razem

Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego: 23.992,66 PLN

Zwiększenia umorzeń: 28.795,75 PLN

Informacja o strukturze przychodów – źródła i wysokość

Razem przychody z działalności statutowej: 2.127.766,49 PLN

w tym:

Składki brutto określone statutem: 0,00 PLN

Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego: 0,00 PLN

Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego: 1.881.964,85 PLN

Pozostałe przychody określone statutem: 245.801,64 PLN

Wpłata 1% podatku dla OPP: 187.531,78 PLN

Darowizny osób fizycznych i prawnych: 58.269,68 PLN

Przychody finansowe: 2.940,28 PLN

Odsetki bankowe: 2.848,02 PLN

Inne: 92,26 PLN

Pozostałe przychody: 138.735,60 PLN

Ogółem przychody: 2.269.442,37 PLN

IV

Informacja o strukturze kosztów

Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnego pożytku publicznego: 0,00 PLN

Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnego pożytku publicznego: 2.751.015,91 PLN

Amortyzacja: 14.408,35 PLN

Materiały biurowe: 4.753,46 PLN

Środki czystości: 10.792,16 PLN

Paliwo samochodowe: 5.170,89 PLN

Części samochodowe i materiały eksploatacyjne: 5,99 PLN

Prenumerata czasopisma fachowe: 491,25 PLN

Gaz przewodowy: 41.699,75 PLN

Opakowania: 3.336,48 PLN

Meble: 790,00 PLN

Artykuły spożywcze do kuchni: 242.659,02 PLN

Pościel: 2.105,68 PLN

Lekarstwa: 92.093,09 PLN
Pampersy dla pensionariuszy: 18.608,15 PLN
Balkoniki rehabilitacyjne: 1.107,00 PLN
Ubrania robocze: 1.934,40 PLN
Materiały do apteczki: 4.980,10 PLN
Wyposażenie: 40.577,07
Materiały opatrunkowe: 938,37 PLN
Pieczątki: 582,05 PLN
Kwiaty: 452,86 PLN
Materiały higieniczne: 1.884,67 PLN
Rękawice lateksowe: 8.686,05 PLN
Kubki do wody: 254,24 PLN
Materiały techniczne i budowlane: 1.029,44 PLN
Inne koszty zużycia materiałów: 11.488,89 PLN
Energia elektryczna: 75.598,94 PLN
Zużycie wody: 11.440,08 PLN
Energia cieplna: 96.861,60 PLN
Obce usługi transportowe: 68.733,98 PLN
Remont i konserwacja środków trwałych: 14.429,63 PLN
Przeglądy, naprawa i konserwacja przedmiotów: 529,00 PLN
Usługi komunalne: 15.042,17 PLN
Łączność: 6.044,31 PLN
Najem i dzierżawa: 452.384,51 PLN
Koszty usług w zakresie nauki i rozwoju: 2.600,00 PLN
Usługi informatyczne: 2.468,31 PLN
Usługi wydawnicze, filmowe i poligraficzne: 1.529,87 PLN
Usługi reklamy i informacji handlowej: 1.107,00 PLN
Koszty ogłoszeń w środkach masowego przekazu: 3.345,60 PLN
Usługi pralnicze: 28.421,85 PLN
Organizowanie i prowadzenie rachunkowości: 369,00 PLN
Dozór mienia: 1.467,60 PLN
Koszty związane z prowadzeniem bufetów i stołówek: 57.663,68 PLN
Koszty udziału w konferencjach naukowych i konsultacjach: 3.811,40 PLN
Usługi w zakresie ochrony zdrowia: 14.363,00 PLN
Usługi porządkowe: 98.294,40 PLN
Obsługa centrali telefonicznej i recepcji: 99.892,00 PLN
Usługi BHP: 1.791,87 PLN
Obsługa prawna: 81,18 PLN
Usługi hotelowe: 425,00 PLN
Usługi pogrzebowe: 8,20 PLN
Usługi ogrodnicze: 2.905,20 PLN
Inne pozostałe usługi obce: 206.683,43 PLN
Wynagrodzenia: 798.123,26 PLN
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: 151.332,12 PLN
Usługi bankowe: 2.599,51 PLN
Podróże służbowe: 18.057,33 PLN
Koszty reprezentacji i reklamy: 79,96 PLN
Inne koszty rodzajowe: 1.701,50

Koszty administracyjne: 25.653,60 PLN
Amortyzacja: 13.051,11 PLN
Zużycie materiałów i energii: 1.333,19 PLN
Usługi obce: 9.930,80 PLN
Podatki i opłaty: 568,40 PLN
Usługi bankowe: 770,10 PLN

Pozostałe koszty: 11.160,25 PLN

V

VI

VII

