

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

1. Zmiany wartości rodzajowych grup środków trwałych:

Grunty - brak

Budynki i budowle - początek roku 0, zwiększenie (darowizna mieszkania) o 71 236,89 PLN, koniec roku 71 236,89 PLN

Umorzenie budynków i budowli - początek roku 0, zwiększenie umorzeń 890,50 PLN, koniec roku 890,50 PLN

Urządzenia techniczne i maszyny - początek roku 34 289,05 PLN, koniec roku 34 289,05 PLN

Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn - początek roku 21 108,15 PLN, zwiększenie umorzeń 4 884,21 PLN, koniec roku 25 992,36 PLN

Środki transportu - początek roku 24 500 PLN, koniec roku 24 500 PLN

Umorzenie środków transportu - początek roku 5 649,96 PLN zwiększenie umorzeń 4 449,96 PLN, koniec roku 10 099,92 PLN

Inne środki trwałe - początek roku 86 083,38 PLN, nabycia na kwotę 10 779,00 PLN, koniec roku 96 862,38 PLN

Umorzenie innych środków trwałych - początek roku 44 635,24 PLN, zwiększenie umorzeń 27 734,17 PLN, koniec roku 72 369,41 PLN

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych - początek roku 12 587,27 PLN , koniec roku 12 587,27 PLN

Umorzenie wartości niematerialnych i pranych - początek roku 7 796,95, zwiększenie umorzeń 2 023,8 PLN, koniec roku 9 820,75 PLN

Inwestycje długoterminowe (nieruchomość na sprzedaż) - początek roku 486 457,80 PLN, zwiększenie (modernizacja budynku) 77 976,44 PLN, koniec roku 564 434,24 PLN

2. Fundacja nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście

3. Wartość szacowana środków trwałych używanych na podstawie umów dzierżawy - 14 960 000 PLN (dwa budynki DPS)

4. nie dotyczy

5. Kapitał (funduszy) podstawowy 112 000 PLN; Fundatorzy:

- Grzegorz Bednarek - 50 000 PLN

- Jacek Kowalik - 60 000 PLN

- Dariusz Stach - 1 000 PLN

- Zdzisław Bohun - 1 000 PLN

6. Brak funduszy zapasowych i rezerwowych

7. ? Pokrycie straty zyskami ze sprzedaży nieruchomości i zyskiem roku następnego

8. Rezerw nie utworzono

9. Odpisów aktualizujących należności nie tworzą

10. Brak zobowiązań długoterminowych

11. W pozycji biernych rozliczeń międzyokresowych widnieje nieruchomość przeznaczona na sprzedaż o wartości księgowej 564 434,24 PLN

12. Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

13. Brak zobowiązań warunkowych

II

1. Struktura rzeczowa - rodzaje działalności:

- przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego - 307 493,32 PLN
- przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego - 4 467 471,00 PLN
- wpłata 1 % podatku dla OPP - 136 461,33 PLN
- inne pozostałe przychody określone statutem - 1088,70 PLN
- sprzedaż pomocnicza - 9320,50 PLN
- inne pozostałe przychody operacyjne - 76 726,09 PLN
- przychody finansowe - 727,19 PLN

Fundacja osiągała przychody wyłącznie na terenie kraju.

2. Odpisy aktualizujące środki trwałe nie wystąpiły.

3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły.

4. nie dotyczy

5. Pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem CIT od wyniku finansowego:

- przedawnione należności z tytułu dostaw i usług - 1 229,57 PLN
- przedawnione należności z tytułu wynagrodzeń - 472,40 PLN
- koszty wezwania do uregulowania zobowiązań - 8,80 PLN
- nieuregulowane w terminie zobowiązania uprzednio zaliczone do kosztów uzyskania przychodów - 90 272,84 PLN

6. nie dotyczy

7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie - 1218 PLN

8. Poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwałe - 161 210,33 PLN; nie poniesiono i nie planuje się nakładów na ochronę środowiska

9. nie dotyczy

10. nie dotyczy

Ila

nie dotyczy

III

nie dotyczy

IV

1. brak umów nieuwzględnionych w bilansie

2. brak transakcji zawartych na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło 55,70 osób z czego 6,2 osoby przypada na administrację, 3,5 osoby na dyrekcję, 10,2 osoby na specjalistów, 15,8 osoby na dział opiekuńczy, 16 osób na dział gospodarczy i 4 osoby na kuchnię

4. Wynagrodzenia należne osobom wchodzącym w skład organów Fundacji wyniosły 92 798,43 brutto z czego 17 289,84 PLN przypadło dla jednej osoby zatrudnionej w Zarządzie Fundacji, a 75 508,59 PLN przypadło dla dwóch Dyrektorów DPS-ów

5. Fundacja nie udzielała żadnych pożyczek

6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta należne i wypłacone w roku obrotowym za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego wyniosło 9 840 PLN; biegły rewident nie świadczył Fundacji dodatkowych usług

V

1. nie dotyczy
2. istotne zdarzenia po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły
3. nie dokonano istotnych zmian zasad polityki rachunkowości poza zmianą wzoru bilansu i rachunku wyników; do 2013 roku sporządzano rachunek wyników i bilans zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 r., a za rok 2014 sporządzono bilans oraz rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości z 29.09.1994 r.

4. Bilans aktywa

A) W pozycji A II "rzeczowe aktywa trwałe" 221 097,50 PLN uszczegółowiono pozycje wyodrębniając:

- środki trwałe - 73 479,08 PLN (z podziałem na grupy środków trwałych)
- środki trwałe w budowie - 147 618,42 PLN

B) W pozycji B "aktywa obrotowe" widnieje kwota 598 867,20 zamiast 596 865,34, co wynika z uwzględnienia w załączniku 1 do ustawy o rachunkowości krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych do składników aktywów obrotowych, podczas gdy w załączniku do rozporządzenia MF stanowią one odrębną pozycję

C) W pozycji B II "należności krótkoterminowe" 59 200,09 PLN uszczegółowiono pozycję wyodrębniając należności od pozostałych jednostek, a te podzielono na należności z tytułu dostaw i usług (19 600,28 PLN) i inne (39 599,91 PLN)

Bilans pasywa

A) W pozycji B III "Zobowiązania krótkoterminowe" 1 711 781,52 PLN uszczegółowiono pozycję 2 zobowiązania wobec pozostałych jednostek wyodrębniając:

- kredyty i pożyczki 170 000,00 PLN
- zobowiązania z tyt. dostaw i usług - 1 159 767,12 PLN
- zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń - 79 002,31 PLN
- zobowiązania z tyt. wynagrodzeń - 65 654,72 PLN
- inne zobowiązania - 237 357,37 PLN

B) W pozycji B IV 2 "inne rozliczenia międzyokresowe" 498 358,90 PLN bilansu sporządzonego na podstawie załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości połączono dwie pozycje bilansu sporządzonego na podstawie załącznika do rozporządzenia MF a mianowicie: "rozliczenia międzyokresowe przychodów" 488 037,07 PLN i "inne rozliczenia międzyokresowe" 10 321,83 PLN

VI

1. nie dotyczy
2. Jednostka znajduje się pod wspólną kontrolą (przez osobę Jerzego Gwoździaka oraz Jakuba Cylca) z firmą Professional Care 24 Sp. z o.o., która świadczy (po cenach rynkowych) następujące usługi na rzecz DPS w Bystrej:
 - opiekuńcze i pielęgnacyjne dla mieszkańców DPS,
 - catering posiłków,
 - dzierżawa pomieszczeń.Jednostka znajduje się również pod wspólną kontrolą (przez osobę Jerzego Gwoździaka) z firmą Sadyba Sp. z o.o., która świadczy (po cenach rynkowych) następujące usługi na rzecz DPS w Bystrej:
 - transportowe dla mieszkańców DPS,
 - usługi związane z utrzymaniem technicznym budynku DPS.

3. nie dotyczy
4. nie dotyczy
5. nie dotyczy

VII

nie dotyczy

VIII

nie dotyczy

IX

Sporządzono dnia:2015-06-08