

INFORMACJA DODATKOWA

I

Informacja dodatkowa za rok 2012
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 31.12.2012 r.

W bilansie w pozycji rzeczowe aktywa trwałe jednostka wykazuje również inwestycje w obcym obiekcie. Na dzień 31.12.2012 r. rzeczowe aktywa trwałe wyniosły 625 425,42 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 inwestycje wystąpiły na kwotę 47 213,40.

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 31.12.2012 r. zapasy wyniosły 1 901,09 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 66 947,54 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 31.12.2012 r. zobowiązania wyniosły 1 330 691,43 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, Bank Spółdzielczy w Bystrej oraz Bank Spółdzielczy w Łoniowie i są zgodne ze stanem wykazany w bilansie.

Na dzień 31.12.2012 r. stan środków pieniężnych wynosił 341 793,42 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 wartość 112 000,00 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 31.12.2012 r. przychody wyniosły 3 649 427,39 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 31.12.2012 r. koszty wyniosły 4 575 680,78 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 2012 jest wynikiem nadwyżki kosztów nad przychodami. Osiągnięta strata za rok 2012 wyniosła 231 180,68 zł. Natomiast narastająco na koniec 2012 roku strata wynosi 903 722,70 zł.

Podjęto uchwałę, że strata wynikająca z dotychczasowej działalności zostanie pokryta ze środków wpływających w roku następnym - jest przewidywana sprzedaż posiadanej nieruchomości w Krakowie, której szacunkowa wartość jest określona na ok 1 000 000,00 zł.

III

Charakterytyka 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.

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

IV

V

VI

Sporządzono dnia:2013-04-08