

**ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM,
O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK MIKRO**

Informacje ogólne:

1) firma, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji,

Fundacja działa pod nazwą:

Dzieło Pomocy Dzieciom Fundacja Ruperta Mayera.

Siedziba Fundacji: Kraków, ul. Rajska 10 31-124 Kraków

Została powołana Aktem Notarialnym w dniu 30.10.1993r. rep.A2468/93.

Dnia 7 lutego 1994 roku postanowieniem Sądu Rejonowego dla Miasta Stołecznego Warszawy, XVI Wydział Gospodarczy Rejestrowy została wpisana do rejestru Fundacji pod nr 4079. Data rejestracji w KRS 28.02.2002r

Status organizacji pożytku publicznego nadany dnia 24.03.2005r. KRS 0000095631

Regon: 350671967

NIP: 676-10-69-161

2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:

Nie dotyczy

3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2016r.-31.12.2016r.- rok sprawozdawczy zgodny z rokiem kalendarzowym.

4) wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń.

Fundacja stosuje następujące zasady rachunkowości przewidziane dla jednostek mikro:

- a) Korzysta z niestosowania zasady ostrożnej wyceny aktywów
- b) Sporządza sprawozdanie według załącznika nr 4 ustawy o rachunkowości

Fundacja prowadzi ewidencję kosztów w układzie kalkulacyjnym (zespół 5) z pominięciem układu rodzajowego. Ewidencja ta umożliwi sporządzenie uproszczonego sprawozdania finansowego z uwagi na szczegółową analitykę kosztów.

5) wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację przez następny rok i dłużej. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej.

6) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyn ewentualnych ich zmian w stosunku do roku poprzedniego:

1. Rzeczowe aktywa trwale - środki trwale wykazywane są w wartości **netto** tj. pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Są amortyzowane następująco:

- O cenie nabycia równej lub wyższej od kwoty 3500,00 zł są amortyzowane przez okres ich ekonomicznego użytkowania, metodą liniową wg stawek i zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- O cenie nabycia od 2.000,00 zł do 3.500,00 zł są amortyzowane w 100 % w miesiącu oddania do użytkowania.
- Inne zaliczane są w koszty zakupu materiałów.
- Ulepszenie środków trwałych i wymiana części składowych lub peryferyjnych o wartości do 3 500,00zł włącznie są zaliczane w koszty.

2. Materiały w momencie zakupu, zaliczane są w całości w koszty, nie przekazane do użytkowania są inwentaryzowane wg stanu na ostatni dzień kończący rok obrotowy, wyceniane wg ceny zakupu zgodnie z zasadą „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” i aktywowane z kosztów.

3. Środki pieniężne obejmują potwierdzony drogą inwentaryzacji stan gotówki w kasie oraz potwierdzony przez bank stan na rachunkach bankowych w wartości nominalnej w PLN.

4. Krótkoterminowe rozliczenia między-okresowe powstają z tytułu wydatków poniesionych w roku sprawozdawczym, a dotyczą okresów przyszłych. Są to przede wszystkim koszty ubezpieczeń majątkowych.

5. Zobowiązania wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty wg stanu na dzień kończący rok sprawozdawczy.

6.Strata z roku poprzedniego zaliczana jest w koszty działalności statutowej.

Różnica dodatnia odpowiednio w przychody roku następnego bądź na zwiększenie funduszu statutowego.

Informacje uzupełniające do bilansu:

- 1) kwota wszelkich zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie:

Fundacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

- 2) kwota zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii.

Fundacja nie udziela zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących a także nie posiada zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

- 3) o udziałach (akcjach) własnych, w tym:

- a) przyczyna nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym
- b) liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgowa, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują,
- c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji),
- d) liczba i wartość nominalna lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgowa wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują.

Fundacja nie posiada udziałów i akcji, zatem punkt 3a- 3d nie dotyczy .

Informacja nieobowiązkowa

1) uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Fundacja wg stanu na dzień 31.12.2016r. posiada rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej netto 1 959 456,37 zł.

W roku 2016 zakupiono lokal w Krakowie, ul.Rajska 10/6 o wartości 770 000,00 zł przeznaczony do działalności statutowej.

Majątek trwały jest umorzony w 44,33%.

Prezentowana w aktywach bilansu kwota 1 033,17 zł (jako należności krótkoterminowe) to nadpłata za wodę i zakup żywności.

Fundacja posiada wg stanu na dzień 31.12.2016r.środki pieniężne w wysokości 302 280,46 zł w tym: w kasie i na rachunku bankowym bieżącym 136 982,74 zł, lokacie okresowej 150 000,00 zł. i lokacie stałej 15 215,04 zł.

Środki na lokacie okresowej to darowizna przeznaczona na budowę budynku rekreacyjnego z garażami w Żmiącej – I etap .

Rozliczenia międzyokresowe czynne wykazane w bilansie w wysokości 12 308,13 zł to pozostały do rozliczenia wydatek poniesiony w 2016r. na ubezpieczenie majątku i wolontariuszy stanowiący koszt roku 2017.

Fundacja wykazuje na 31.12.2016 r. na całokształcie swej działalności dodatni wynik finansowy netto w wysokości 1 262 066,65 zł, na który składa się dodatni wynik finansowy z lat ubiegłych w wysokości 788 543,77 zł oraz dodatni wynik za rok sprawozdawczy w wysokości 473 522,88 zł.

Na 31.12.2016 r. zobowiązania Fundacji z tytułu dostaw i usług wynoszą 0,15 zł ,pozostałe zostały w całości uregulowane. Zobowiązania wobec budżetu zostały w całości uregulowane.

Wartość aktywów i pasywów wg stanu na 31.12.2016 r. wynosi 2 275 078,13 zł.

2) informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł.

W roku 2016 Fundacja zrealizowała przychody z działalności pożytku publicznego w wysokości 1 822 130,44 zł (w tym nadwyżka przychodów z lat ubiegłych wynosi

788 543,77 zł) oraz przychody finansowe w wysokości 3 655,17 zł.

Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego wynoszą 1 809 830,44 zł (w tym nadwyżka przychodów z lat ubiegłych wynosi 788 543,77 zł)

Źródła przychodów w roku 2016:

- darowizny od Stowarzyszenia z Dachau – 484 413,16 zł

- darowizny od osób fizycznych, stowarzyszeń, związków wyznaniowych w kraju i za granicą – 376 640,77 zł

- darowizny od osób prawnych - 37 277,74 zł
- wpłaty 1% na OPP – 91 666,27 zł
- darowizna celowa z UMK Wydział Kształtowania Środowiska – 18 000,00 zł
- darowizny rzeczowe (żywność, środki czystości) – 11 044,48 zł
- darowizna rzeczowa w postaci używanego samochodu (jako środek niskocenny) o wartości – 2 244,25 zł

Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego wynoszą 12 300,00 zł (częściowe pokrycie kosztów wypoczynku letniego dzieci).

3) Informacje o strukturze kosztów

W roku 2016 koszty działalności pożytku publicznego wynoszą 563 707,90 zł oraz koszty finansowe w wysokości 11,06 zł.

- Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego w wysokości 551 407,90 zł dotyczą głównych kierunków wydatkowania :

a) wypoczynek letni dla dzieci z rodzin ubogich, dysfunkcyjnych, dla dzieci z placówek opiekuńczo-wychowawczych oraz dla dzieci z rodzinnych form opieki zastępczej 82 785,79 zł w tym darowizny rzeczowe (środki higieny): 1892,40 zł

b) dofinansowanie uroczystości organizowanych przy współudziale Fundacji w tym Święta Dzieci i Przyjaciół 7 513,21 zł (w tym darowizny rzeczowe – art. spożywcze: 1 365,32 zł)

c) dofinansowanie działalności Centrum Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych Dzieło Pomocy Dzieciom 59 106,87 zł w tym zakup artykułów spożywczych na kwotę : 10 500,11 zł oraz darowizna rzeczowa (środki czystości i pościel) o wartości 7 786,76 zł.

d) dofinansowanie działalności Ośrodka Adopcyjnego Dzieło Pomocy Dzieciom 18064,44zł w tym sfinansowanie naprawy użyczonego samochodu i zakup części w wysokości 7 564,44 zł.

e) pomoc w rozwiązywaniu problemów pedagogicznych dzieci i praca z rodziną naturalną – wynagrodzenie pedagoga wraz ze składkami ZUS - 11 568,96 zł

f) koszty remontów bieżących budynków przy ul. Rajskiej i w Żmiącej - 91 306,46 zł w tym: położenie kostki brukowej w Żmiącej o wartości 43 486,05 zł oraz modernizacja systemu grzewczego przy ul.Rajskiej o wartości : 18 000,00 zł.

g) koszty utrzymania obiektów w Żmiącej i na Rajskiej (czynsz, media, usługi telekomunikacyjne itp.) oraz środków transportu - 81 010,61 zł

h) ubezpieczenie majątku i wolontariuszy - 15 145,37 zł

i) wynagrodzenia osobowe i umowy cywilno-prawne (koszty administracyjne i obsługi) 93 783,52 zł. Pozostałe wynagrodzenia dotyczą realizacji zadań opisanych w pkt. a,e

j) amortyzacja za rok 2016 wynosi - 88 146,03 zł

k)inne koszty jak:opłaty skarbowe i sądowe, tłumaczenia, promocja i reklama itp-2 976,64 zł.

- Koszty odpłatnej działalności w kwocie 12 300,00 zł stanowi częściowe pokrycie kosztów wypoczynku letniego dzieci (artykuły spożywcze).