

INFORMACJA DODATKOWA

I

Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Zasady wyceny aktywów trwałych:

Do składników aktywów trwałych zalicza się aktywa jeżeli ich przewidywany okres użytkowania wynosi co najmniej 1 rok. Składniki aktywów o wartości początkowej od 3.500 zł umarza się według obowiązujących stawek od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania, zaś o wartości nie przekraczającej 3.500zł odnoszone są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów, lub jednorazowo umarza się w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

W przypadku przeznaczenia do likwidacji, wycofania z użytkowania lub innego zdarzenia powodującego utratę wartości składników aktywów trwałych Fundacja dokonuje odpisów aktualizujących ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

a) wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych uwzględniających okres ekonomicznej użyteczności składników wartości niematerialnych i prawnych.

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne 20%

Licencje 20%

b) środki trwałe:

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów na ich ulepszenie, jeżeli koszty tego ulepszenia wynoszą co najmniej 3.500zł.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

Kwoty odpisów amortyzacyjnych ustala się w oparciu o następujące stawki:

Komputery 30%

Urządzenia pozostałe 20%

Zasady wyceny aktywów obrotowych:

a) należności

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

b) inwestycje krótkoterminowe:

Aktywa finansowe zakwalifikowane do instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności wycenia się według skorygowanej ceny nabycia.

c) środki pieniężne:

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Zasady wyceny zobowiązań i rezerw:

a) zobowiązania:

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z naliczonymi przez kontrahentów i oszacowanymi odsetkami z tytułu zwłoki w zapłacie, jeśli kontrahent zwyczajowo żąda takich odsetek.

Zmiany stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów- przyczyny i wynik:

n/d

Informacje o zdarzeniach gospodarczych po dacie bilansu nieujęte w księgach rachunkowych:

n/d

II

MAJĄTEK TRWAŁY

Na dzień 31.12.2013 Fundacja posiada 51% udział w spółce Potrafię Pomóc sp. z o.o., która prowadzi ośrodek edukacyjno- rehabilitacyjny dla dzieci z niepełnosprawnością głęboką. W 2013 roku fundacja poniosła nakłady na remont pomieszczeń biurowych wynajmowanych z zarządu zasobów komunalnych Urzędu Miasta Wrocławia w kwocie 45.184,00 zł.

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Fundacja posiada inwestycje długoterminowe. Należą do nich 51% udziału w spółce Potrafię Pomóc sp. z o.o. co stanowi kwotę 153.000 zł oraz udzielona pożyczka długoterminowa w kwocie 160.500 zł.

AKTYWA OBROTOWE

Należności krótkoterminowe:

Należności wobec władz i wolontariuszy	49 501,50	
Pozostałe należności	38 964,01	
Środki pieniężne w kasie		4 750,43
Środki pieniężne na rachunku bankowym	11 581,96	
Pozostałe aktywa finansowe	216 017,42	

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Zobowiązania wobec dostawców	24 076,63	
Zobowiązania publiczno-prawne	19 416,94	
Zobowiązania wobec podopiecznych	141 444,47	
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,01	

Fundacja w 2013 roku nie poniosła żadnych zysków i strat nadzwyczajnych.

Na 31-12-2013 fundacja zatrudniała 3 osoby na podstawie umowy o pracę. Żadna z osób zatrudnionych w fundacji nie przekroczyła wynagrodzenia ustalonego powyżej określonego w art. 9 ust.1 pkt. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie.

III

PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ		1 326 767,66
1. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	63 200,00	
Dotacje	63 200,00	
2. Przychody z działalności statutowej odpłatnej		0,00
3. Pozostałe przychody określone statutem	1 263 567,66	
Darowizny	1 226 778,43	
Zbiórki publiczne	12 945,65	
Darowizny rzeczowe	23 843,58	
POZOSTAŁE PRZYCHODY	0,00	
PRZYCHODY FINANSOWE	13 566,37	
RAZEM PRZYCHODY	1 340 334,03	

IV

INFORMACJA O STRUKTURZE KOSZTÓW

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	1 312 189,55	
Koszt realizacji działalności statutowej nieodpłatnej	72 589,23	
Pozostałe koszty	984 646,89	
Koszt realizacji działalności statutowej odpłatnej	0,00	
KOSZTY ADMINISTRACYJNE:	254 953,43	
Zużycie materiałów i energii	16 690,52	
Usługi obce	65 134,50	
Podatki i opłaty	176,00	
Wynagrodzenia i składki ZUS	155.905,17	
Pozostałe koszty	17 047,24	
Amortyzacja		0,00
POZOSTAŁE KOSZTY	202,00	
KOSZTY FINANSOWE	886,09	
RAZEM KOSZTY	1 313 277,64	
WYNIK FINANSOWY	27 056,39	

V

Fundusz statutowy na dzień 31-12-2013 wynosi 431.528,91zł.

VI

Fundacja nie udzielała żadnych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

W 2013 roku Fundacja udzieliła pożyczkę w kwocie 160.500 zł osobie nie związanej z władzami Fundacji.

Fundacja w 2013 roku nie nabyła żadnych obligacji ani akcji.

Fundacja w 2013 roku nie nabyła żadnych nieruchomości.

Fundacja posiada 51% udział w spółce prawa handlowego.

VII

W 2013 roku nastąpiło zwiększenie przychodów fundacji a co za tym idzie również i kosztów. Wzrost ten związany jest z realizacją przez fundację licznych projektów mających na celu niesienie pomocy naszym podopiecznym i ich rodzinom. Na koniec 2013 roku w swoim gronie mamy ponad 230 podopiecznych. Fundacja stale się rozwija. a to ponosi za sobą z jednej strony generowanie kosztów ale z drugiej przynosi wymierne korzyści w postaci wyższego poziomu przychodów. Przychody fundacji zwiększyły się w porównaniu z rokiem 2012 o blisko 83%, koszty natomiast o blisko 81%. Ogromny wpływ na zwiększenie się kosztów miał remont i dostosowanie obiektu wynajmowanego przez fundację z Zarządu Zasobów Komunalnych na potrzeby biura i sal dostosowanych dla podopiecznych uczestniczących w licznych warsztatach organizowanych podczas wakacji a także spotkań w trakcie roku. Ogromny wpływ na poziom kosztów miały liczne przedsięwzięcia organizowane przez fundację (grupy wsparcia dla rodzin podopiecznych, kampania nakrętkowo.pl itp.) Niekwestionowaną przyczyną zwiększonych kosztów są również wydatki podopiecznych na leczenie i rehabilitację. Zwiększona liczba podopiecznych niesie za sobą zwiększone wartości zarówno kosztów jak i przychodów.

W 2013 odnotowano mniejszy udział przychodów finansowych w ogóle przychodów. Związane było to z inwestycją długoterminową, którą było otwarcie ośrodka opiekuńczo- rehabilitacyjnego dla dzieci z niepełnosprawnością głęboką i sprzężoną a także terapeutycznego punktu przedszkolnego.

Sporządzono dnia:2014-07-13