

# **INFORMACJA DODATKOWA I OBJAŚNIENIA**

---

## **Fundacja Szczęśliwe Dzieciństwo rok obrotowy od 01-01-2013 do 31-12-2013**



### **Omówienie przyjętych zasad rachunkowości**

#### **Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne**

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia na raty ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji odpowiadający ich ekonomicznej użyteczności**

Środki trwałe o wartości powyżej kwoty 1.000,00 zł do kwoty stanowiącej, na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania, nie więcej 1% sumy bilansowej wynikającej z ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego mogą być odpisane w całości w koszty amortyzacji nie wcześniej niż w miesiącu, w którym środek trwały został wprowadzony do Ewidencji Środków Trwałych.

Składniki majątku o wartości poniżej 1000,00 zł stanowią zużycie materiałów..

Inwentarz żywy niezależnie od wartości ewidencjonuje się w ewidencji środków trwałych i nie podlega amortyzacji.

### **Należności długoterminowe**

Należności na dzień ich powstania wycenia się w wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy należności wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim NBP.

### **Inwestycje długoterminowe**

Na dzień bilansowy inwestycje długoterminowe wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości inwestycji.

Nieruchomości zaliczane do inwestycji na dzień bilansowy wycenia się według zasad stosowanych do środków trwałych

### **Należności krótkoterminowe**

Należności wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty należności krótkoterminowe wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej Fundacja rezygnuje ze stosowania zasady ostrożności określonej w ustawie o rachunkowości.

### **Inwestycje krótkoterminowe**

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych w cenie nabycia. Na dzień bilansowy inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia.

Środki pieniężne wycenia się i ujmuje w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się po kursie średnim NBP, natomiast rozchód następuje według metody średniej ważonej.

Na dzień bilansowy inwestycje krótkoterminowe wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

### **Przychody i koszty**

Do przychodów jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym otrzymane składki statutowe, nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje i subwencje

Przychody działalności statutowej dzieli się w następujących grupach;

- Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej
- Przychody z działalności statutowej częściowo odpłatnej
- Pozostałe przychody

Przychody dotyczące następnych okresów sprawozdawczych zalicza się do przychodów przyszłych okresów na koncie „Rozliczenie międzyokresowe przychodów”. Przychody zaliczane są do przychodów bieżącego okresu sprawozdawczego w wysokości poniesionych kosztów na realizację zadań poszczególnych projektów. Dotacje otrzymane na zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczane są do pozostałych przychodów bieżącego okresu sprawozdawczego do wysokości miesięcznych odpisów amortyzacyjnych dla środków trwałych.

Do kosztów działalności jednostki zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych - w tym także świadczenia określone statutem. Za koszty uważa się również koszty administracyjne jednostki, a w szczególności wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników i innych osób, odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zużycie materiałów i energii, usługi obce oraz pozostałe koszty o charakterze administracyjnym.

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie ze wzorem określonym w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej

## II

### **Uzupełniające dane o aktywach i pasywach**

#### **1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych**

Nazwa grupy rzeczowych aktywów trwałych	Wartość początkowa	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Umorzenie	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
1	2	3	4	5	6	7
Grunty	54 420,00 zł	54 420,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	54 420,00 zł
Budynki	194688.09 zł	73924.56 zł	0,00 zł	0,00 zł	-35003.27zł	108927.83 zł
Urządzenia techniczne i maszyny	79314,76 zł	0,00 zł	22573 zł	0,00 zł	18743,00 zł	3830,00 zł
Środki tran sportu	52 879,50 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Inne środki trwałe	43755,00 zł	2000,00 zł	975,24 zł	0,00 zł	975,24 zł	2 000,00 zł
Środki trwałe w budowie	68834,45 zł	500,00 zł	68334,45zł	0,00 zł	0,00 zł	68834,45 zł

W 2013r dokonano korekty umorzenia parku rekreacyjnego-dydaktycznego oraz pkt. rekreacyjnego przy trasie rowerowej sfinansowanych dotacją i określono dla tych budowli nową stawkę amortyzacyjną w wysokości 10%.

Zaliczono budynek Ośrodka Edukacji Społecznej w Motyczu do Inwestycji długoterminowych o wartości 913.763.80zł wynikającej z różnicy nabycia w kwocie 1.528.720.19zł pomniejszonej o wartość umorzenia dotychczasowego w wysokości 614.956.39zł.

#### **2. Wartość zobowiązań wobec Budżetu Państwa lub Gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i lokali**

Zobowiązania tego typu w Fundacji nie występują.

#### **3. Dane o strukturze własności kapitału**

Kapitał własny Fundacji Szczęśliwe Dzieciństwo oraz jego zmiany w trakcie roku obrotowego 2013 przedstawia poniższe zestawienie:

Nazwa funduszu	Stan na 01.01.2012	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2012
Fundusz statutowy	249.482,93	0,00	0,00	249.482,93

Fundusz statutowy nie uległ zmianom w roku obrotowym 2013.

#### **4. Informacje o stanie rezerw**

Fundacja Szczęśliwe Dzieciństwo w roku obrotowym 2013 ani w roku ubiegłym, nie tworzyła rezerw.

#### **5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności**

Fundacja Szczęśliwe Dzieciństwo nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości należności w roku 2013, ani w roku ubiegłym.

Na należności wykazane w bilansie w kwocie 10670.59 zł składają się między innymi należności z tytułu zrealizowanych przez Fundację projektów finansowanych przez grantodawców:

- Fundacja „Borussia” - 9 544,68 zł

#### **6. Informacje o zobowiązaniach długoterminowych**

Zobowiązania długoterminowe w roku obrotowym ani w roku ubiegłym w Fundacji Szczęśliwe Dzieciństwo na 31-12-2013 nie wystąpiły.

#### **7. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów**

W Fundacji Szczęśliwe Dzieciństwo na dzień 31.12.2013 roku wystąpiły czynne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 96 914.75zł . Na powyższą kwotę składają się wydatki na:

- wynikające z polisy ubezpieczeniowych w kwocie 1.422,88 zł
- realizowanych programów PNWM w kwocie 27.930.00 zł
- programów FRSE w kwocie 14.391.87 zł
- programów Ecorys w kwocie 53.170.00 zł

Inne rozliczenia międzyokresowe wykazane w pasywach bilansu w kwocie 1 076 788.79 zł dotyczą rozliczenia dotacji inwestycyjnych, z których sfinansowano środki trwale:

-Dom w Motyczu Leśnym w kwocie 763.233,68 zł  
-Punkt rekreacyjny przy ścieżce rowerowej w kwocie 22.500.00 zł  
-Park rekreacyjno-dydaktyczny w kwocie 15.997.50 zł  
-modernizacja domu pn.„Bliźniak” w kwocie 96.056.99 zł

oraz n/w zaliczki dotacji otrzymanych w 2013 r, które będą finansowały realizowane projekty w roku 2014:

- Europejski Fundusz Społeczny 9.1.2. w kwocie 126.344,30 zł
- Ecorys 45.888,00 zł

-wpłaty uczestników projektu realizowanego w 2014r w kwocie 1.100,00zł.

Pozostała kwota w wysokości 5.668.32 zł to rozliczenia bierne dotyczące kosztów 2014 roku.

## 8. Informacje o pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych

Fundacja Szczęśliwe Dzieciństwo osiągnęła w roku obrotowym 2013 pozostałe przychody operacyjne w kwocie 520,51 zł z tytułu zaokrągleń, oraz koszty pozostałe operacyjne w kwocie 125,86 zł wynikające z zaokrągleń..

## 9. Informacje o zatrudnieniu

W Fundacji Szczęśliwe Dzieciństwo na dzień 31-12-2013 roku zatrudnionych było 21 osób z tego:

▪ członkowie zarządu	3 osoby
▪ wychowawcy placówek opiekuńczo-wychowawczych	6 osób
▪ koordynatorzy	5 osoby
▪ dyrektor NCKP	1 osoba
▪ referent ds. administracyjno - księgowych	1 osoba
▪ księgowa	2 osoby
▪ pracownik marketingu	3 osoby

W Fundacji Szczęśliwe Dzieciństwo w roku 2013 koszty wynagrodzeń, ubezpieczeń i innych świadczeń pracowniczych wyniosły 781.492,35 zł.

## 10. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

W Fundacji Szczęśliwe Dzieciństwo w roku obrotowym 2013 nie wystąpiły straty i zyski nadzwyczajne.

# III

## 1. Struktura zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

Fundacja Szczęśliwe Dzieciństwo w roku podatkowym trwającym od 01-01-2013 do 31-12-2013 roku osiągnęła przychody w kwocie 2 896 213,25 zł, na które składają się:

I. Przychody z działalności statutowej:	2 887 191,01 zł
1. Dotacje	1 710 545,12 zł
w tym m.in.:	
• Polska – Niemiecka Współpraca Młodzieży	79 586,65 zł
• Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie	82 817,00 zł
• Urząd Marszałkowski w Lublinie	19 500,00 zł
• Europejski Fundusz Społeczny	360 190,10 zł
• Narodowa Agencja Programu „Młodzież w działaniu”	430 613,05 zł
• ECORYS Polska sp. z o.o – fundusze szwajcarskie	358 114,00 zł
• FIO	65 001,48 zł
• MEN	120 831,00 zł
2. Darowizny 1%	496 784,93 zł
3. Darowizny od firm oraz osób fizycznych	185 921,89 zł
4. Zbiórki publiczne	108 213,15 zł
5. Działalność odpłatna statutowa	56 862,92 zł

6. Pozostałe przychody określone statutem	84 000,00 zł
7. Przychody z nadwyżki przychodów nad kosztami z lat ubiegłych	244 863,00 zł
II. Pozostałe przychody operacyjne	520,51 zł
III. Przychody finansowe	8 501,73 zł

## IV

### 1. Dane o kosztach według rodzaju Jednostki

Fundacja Szczęśliwe Dzieciństwo w roku podatkowym trwającym od 01-01-2013 do 31-12-2013 roku osiągnęła koszty działalności w wysokości 2 337 691.52 zł.

Z ogólnej kwoty kosztów przypada na:

1. Koszty działalności statutowej	2 247 355.56zł
2. Koszty działalności gospodarczej	0,00 zł
3. Koszty administracyjne	89 451.69 zł
4. Pozostałe koszty operacyjne	125.86 zł
5. Koszty finansowe	758.41 zł

### Koszty administracyjne w układzie rodzajowym:

– Amortyzacja	7 972,54 zł
– Zużycie materiałów i energii	7 066.51 zł
– Usługi obce	14 869.46 zł
– Podatki i opłaty	230,00 zł
– Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne	44 103,65 zł
– Pozostałe koszty	15 209.53 zł

## V

### Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundacja Szczęśliwe Dzieciństwo w roku obrotowym trwającym od 01-01-2013 do 31-12-2013 roku osiągnęła dodatni wynik finansowy – nadwyżka przychodów nad kosztami w kwocie 558 502.72zł.

Nadwyżka zostanie przeznaczona na realizację działań statutowych w latach następnych.

# V I

**Dane dotyczące źródeł udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.**

**1. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki**

Zobowiązania tego typu w Fundacji Szczęśliwe Dzieciństwo nie występują.

**2. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Jednostkę gwarancje i poręczenia**

Zobowiązania tego typu w Fundacji Szczęśliwe Dzieciństwo nie występują.

# V II

**Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródła ich finansowania**

**1. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

Fundacja Szczęśliwe Dzieciństwo w roku obrotowym 2013 nie dokonała zaniechania działalności ani na dzień dzisiejszy nie są znane Fundacji przyczyny, dla których miałyby nastąpić w przyszłości takie zaniechanie.

**2. Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale oraz na ochronę środowiska**

<b>L P ·</b>	<b>Nakłady na</b>	<b>Poniesione</b>	<b>Planowane</b>
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	5. 000,00 zł
2	Środki trwałe	22573,00zł	20.000,00zł
	- w tym dot. ochrony środowiska	0,00zł	0,00zł
3	Środki trwałe w budowie	68834.45zł	0,00zł
	- w tym dot. ochrony środowiska	0,00zł	0,00zł
4	Inwestycje w nieruchomości	0,00 zł	0,00 zł
	<b>Razem</b>	<b>91407.45 zł</b>	<b>25 000,00 zł</b>



### 3. Informacja o rozliczeniach podmiotu z tytułu ciężących zobowiązań podatkowych

Fundacja Szczęśliwe Dzieciństwo jest zarejestrowanym podatnikiem podatku od towarów i usług, podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych oraz płatnikiem podatku dochodowego od osób fizycznych. Fundacja nie składała deklaracji podatku od towarów i usług VAT-7 ze względu na zwolnienie z podatku vat.

**Prezes Zarządu  
Fundacji Szczęśliwe Dzieciństwo**

*mgr Wacław Czakon*

.....  
Kierownik Jednostki

**Wiceprezes Zarządu  
Fundacji Szczęśliwe Dzieciństwo**

*mgr Zofia Jaroszuk*

**Wiceprezes Zarządu  
Fundacji Szczęśliwe Dzieciństwo**

*mgr inż. Małżena Malaczyńska*

**Główny Księgowy  
Fundacji Szczęśliwe Dzieciństwo**  
*Alina Malaczyńska*

.....  
Osoba prowadząca księgi