

INFORMACJE ORAZ OBJAŚNIENIA
DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT
ZA 2014 r.

Fundacja Szczęśliwe Dzieciństwo

rok obrotowy
od 01-01-2014 do 31-12-2014

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Firma, siedziba i adres, numer we właściwym rejestrze sądowym

Nazwa: Fundacja Szczęśliwe Dzieciństwo
Siedziba: 20-113 Lublin, ul. Jezuicka 4/9
Adres 20-113 Lublin, ul. Jezuicka 4/9
Numer rejestrze sądowym: Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku,
VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer:
0000094228

2. Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01-01-2014 do 31-12-2014 roku.

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

- Fundacja jako jednostka mikro, rezygnuje z zachowania zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów (zgodnie art. 7 ust. 2a ustawy o rachunkowości) oraz nie wycenia aktywów i pasywów według wartości godziwej i skorygowanej ceny nabycia (zgodnie z art. 28a ustawy o rachunkowości).

- Bilans oraz rachunek zysków i strat sporządzany jest według wzoru zamieszczonego w załączniku nr 4 do ustawy o rachunkowości (zawiera informacje w zakresie ustalonym w tym załączniku) dla organizacji pożytku publicznego nieprowadzącej działalności gospodarczej.
- Fundacja nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym i rachunku przepływów pieniężnych oraz sprawozdania z działalności jednostki (zgodnie z art. 49 ust. 1 ustawy o rachunkowości).
- Fundacja sporządza informację dodatkową, o której mowa w art. 48 ust. 1 ustawy o rachunkowości

Dla zapewnienia porównywalności danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za 2014 rok – sporządzonym według załącznika nr 4 do ustawy – dokonano odpowiednich przekształceń pozycji sprawozdania finansowego za 2013 rok.

5. Założenie, co do dalszej kontynuacji działalności jednostki

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania tej działalności.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są metodą liniową. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w okresach miesięcznych, wg stawek określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Przedmioty o wartości od 350,00 zł do 3.500,00 zł stanowią zużycie materiałów i są ujmowane w ewidencji pozabilansowej. W uzasadnionych przypadkach (np. jeżeli wymagają tego wytyczne do realizowanych projektów lub przedmiot pozyskano za niewielką/ częściową odpłatnością) w ewidencji pozabilansowej mogą być rejestrowane również przedmioty o niższej wartości.

Wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,00 zł stanowią zużycie materiałów i są również ujmowane w ewidencji pozabilansowej.

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

- Należności i zobowiązania wycenia się w kwotach wymagających zapłaty. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim NBP.
- Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

- Kapitały (fundusze własne) oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.
- Fundacja ewidencjonuje i rozlicza koszty według rodzajów - na kontach zespołu „4” i równocześnie według funkcji na kontach zespołu „5” i sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
- Do przychodów podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi zalicza się przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego oraz przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego.
- Do kosztów podstawowej działalności operacyjnej Fundacja zalicza koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego oraz koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego. Zarówno w kosztach działalności odpłatnej jak i nieodpłatnej ujęte są proporcjonalnie, również koszty administracyjne.
- Przychody dotyczące następných okresów sprawozdawczych zalicza się do przychodów przyszłych okresów na koncie „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”. Rozliczenia międzyokresowe przychodów mogą obejmować w szczególności otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie nabycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych w budowie, jak również otrzymanych nieodpłatnie: środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych w budowie. Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się również pozyskane lecz niewydatkowane dotacje na dzień bilansowy danego roku obrotowego.
- Wynik finansowy Fundacji za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału i współmierności przychodów i kosztów. Na wynik finansowy wpływają ponadto pozostałe przychody i koszty oraz przychody i koszty finansowe.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU ZA 2014 r.

1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

Zmiana wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (wartość początkowa):

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek 2014 roku	Zmiany		Stan na koniec 2014 roku
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
A.	AKTYWA TRWAŁE	2 022 611.99	221 866.82	230 894.24	2 013 584.57
I	Wartości niematerialne i prawne:	18 952.28	1 170.00	10 362.28	9 760.00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 003 659.71	220 696.82	220 531.96	2 003 824.57
	1. Środki trwałe	1 934 825.26	139 752.66	80 328.64	1 994 249.28
a)	Grunty własne	54 420.00	0.00	0.00	54 420.00
b)	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej	1 723 408.28	139 752.66	0.00	1 863 160.94

	i wodnej				
c)	Urządzenia techniczne i maszyny:	79 314.76	0.00	66 824.76	12 490.00
d)	Środki transportu:	52 879.50	0.00	0.00	52 879.50
e)	Inne środki trwałe:	22 802.72	0.00	13 503.88	9 298.84
f)	Inwentarz żywy	2 000.00	0.00	0.00	2 000.00
2.Środki trwałe w budowie		68 834.45	80 944.16	140 203.32	9 575.29

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek 2014 roku	Zmiany		Stan na koniec 2014 roku
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
A.	AKTYWA TRWAŁE	870 835.91	151 022.89	86 860.92	934 997.88
I	Wartości niematerialne i prawne:	18 952.28	1 170.00	10 362.28	9 760.00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	851 883.63	149 852.89	76 498.64	925 237.88
	1.Środki trwałe	851 883.63	149 852.89	76 498.64	925 237.88
a)	Grunty własne	0.00	0.00	0.00	0.00
b)	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	700 716.65	149 852.89	0.00	850 569.54
c)	Urządzenia techniczne i maszyny:	75 484.76	0.00	62 994.76	12 490.00
d)	Środki transportu:	52 879.50	0.00	0.00	52 879.50
e)	Inne środki trwałe:	22 802.72	0.00	13 503.88	9 298.84
2.Środki trwałe w budowie		0.00	0.00	0.00	0.00

W wyniku zmiany polityki rachunkowości oraz podjętej decyzji wyksięgowano z ewidencji bilansowej wszystkie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie wyższej niż 3.500,00 zł. Wszystkie te niskocenne (w pełni zamortyzowane) przedmioty przeniesiono do ewidencji pozabilansowej.

Przekwalifikowano też budynek Ośrodka Edukacji Społecznej w Motyczu z inwestycji długoterminowych do środków trwałych - wykazując go w bilansie w pozycji „Rzeczowe aktywa trwałe, w tym środki trwałe”.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie występują.

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy – nie występują

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie występują.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego (statutowego):

Na dzień 31.12.2014 r. fundusz statutowy wynosił 249.482,93 zł.
Jego wysokość w ciągu roku nie uległa zmianie.

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenie i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy zapasowych i rezerwowych)

W roku 2014 nie tworzone funduszu zapasowego i rezerwowego.

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Fundacja Szczęśliwe Dzieciństwo w roku obrotowym trwającym od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. osiągnęła dodatni wynik finansowy. Nadwyżka przychodów nad kosztami w kwocie: 262.609,27 zł zostanie przeznaczona na realizację zadań statutowych w latach następnych.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Fundacja w roku obrotowym 2014 nie tworzyła rezerw.

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

W roku 2014 Fundacja Szczęśliwe Dzieciństwo nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości należności.

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

W roku 2014 Fundacja Szczęśliwe Dzieciństwo w wyniku wypowiedzenia umowy limitu debetowego w rachunku bankowym zobligowana została do spłaty zadłużenia w wysokości 61.580,09 zł. Stan zadłużenia z tego tytułu na dzień 31.12.2014 wyniósł 43.619,21 zł.

Kredyt spłacany jest wraz z odsetkami w równych miesięcznych ratach, poczynając od dnia 09.05.2014 do dnia 05.05.2016.

W Fundacji wystąpiły również zobowiązania o okresie wymagalności do 1 roku:

- a) z tytułu dostaw towarów i usług: 18.778,35 zł
- b) z tytułu zobowiązań budżetowych: 11.629,52 zł (w tym zobowiązania za 12/2014: z tyt. podatku PIT-4: 3.049 zł, podatku CIT-8: 41 zł i składek ZUS za 12/2014: 8.539,52 zł)
- c) z tytułu rozliczenia zaliczek stałych pracowników: 1.234,50 zł

11. Wykaz istotnych czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec 2014 roku
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	1 585.62 zł
	a) ubezpieczenia	1 231.07 zł
	b) utrzymanie domen internetowych	354.55 zł
2	Przychody przyszłych okresów:	823 020.57 zł
	a) dotacje na inwestycje	815 817.80 zł
	<i>budynek Ośrodka Edukacji Społecznej w Motyczu</i>	<i>648 314.11 zł</i>
	<i>punkt rekreacyjny przy ścieżce rowerowej</i>	<i>20 000.00 zł</i>
	<i>park rekreacyjno-dydaktyczny</i>	<i>14 220.00 zł</i>

<i>modernizacja "BLIŻNIAKA"</i>	<i>124 208.40 zł</i>
<i>budynek gospodarczo-dydaktyczny</i>	<i>9 075.29 zł</i>
b) niewydatkowane dotacje	7 202.77 zł
<i>dotacja z Fundacji "Tesco Dzieciom"</i>	<i>7 202.77 zł</i>

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki – nie występują.

13. Stan zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowe – nie występują.

III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ZA 2014 r.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Za bieżący rok obrotowy	
		kwota	% struktury
Działalność nieodpłatna pożytku publicznego		2 141 281.02 zł	93.83
1	Dotacje	1 271 199.11 zł	55.70
2	Zbiórki publiczne	63 228.74 zł	2.77
	a) zbiórki krajowe	32 175.61 zł	
	b) zbiórki lokalne	31 053.13 zł	
3	Darowizny od osób fizycznych	126 283.55 zł	5.53
	a) finansowe	126 283.55 zł	
	b) rzeczowe	- zł	
4	Darowizny od osób prawnych	95 789.97 zł	4.20
	a) finansowe	50 603.87 zł	
	b) rzeczowe	45 186.10 zł	
5	1%	121 768.80 zł	5.34
6	Nadwyżka przychodów nad kosztami z roku 2013	558 502.72 zł	24.47
7	Zmiana stanu produktów	- 95 491.87 zł	-4.18
Działalność odpłatna pożytku publicznego		140 911.03 zł	6.17
1	Projekty zlecone	11 415.00 zł	0.50
2	Przychody z najmu	84 000.00 zł	3.68
3	Wpłaty uczestników zadań	45 496.03 zł	1.99
Razem		2 282 192.05 zł	100.00

w tym: dotacje na bieżącą działalność statutową pozyskane ze źródeł publicznych

- MEN - MEN/2014/DSWM/724 118 182.00 zł
- LUW Umowa nr 1F 7 433.00 zł
- MSZ Um. Nr 116/2014 120 000.00 zł

• MEN - MEN/2014/DSWM/911	42 000.00 zł
• MPiPS um 491_II/2014 FIO 1121	90 490.00 zł
• MPiPS um 3505/2014/ASOS	43 560.00 zł
• EFS 09.01.02	197 014.84 zł
• PNWM wymiana pozaszkolna	64 843.52 zł
• PNWM wymiana szkolna	29 421.60 zł
• FRSE - FPL 1/087/2014	27 294.57 zł
• ECORYS - 0613/D/3/2012	208 485.00 zł
• FRSE - Erasmus+	61 465.66 zł
• MOPR Ośrodek TEATR	44 000.00 zł
• MOPR Ośrodek BLIŹNIAK	44 000.00 zł
• UM - 60/KL/14	3 000.00 zł
• UM - 194/ZSS/14	11 000.00 zł
• WL - DZU.ES.422.22.2014	8 075.00 zł
• UM 59/KL/14	7 000.00 zł
• WL um. nr DZP.RC.4171.6.2014	4 800.00 zł
• WL - 3/1/F/BIPS/2014	38 650.00 zł
• PNWM wymiana szkolna 2013	27 930.00 zł
• FRSE - 11/144/2013	241.01 zł
• FRSE - 43/26/2013	14 042.77 zł
• ECORYS - 343/D/2/2012	23 175.00 zł
• ECORYS - 498/D/2/2012	29 995.00 zł
RAZEM	1 266 098.97 zł

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe - nie były aktualizowane.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie wystąpiły i nie były aktualizowane.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – zaniechanie działalności nie wystąpiło i nie przewiduje się go w przyszłości.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Wyszczególnienie ustaleń	Kwota
Przychody (RZiS)	2 410 450.79 zł
przychody w wysokości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji i darowizn (-)	- 119 197.07 zł
różnice kursowe dodatnie - bilansowe (-)	- 2 130.94 zł
darowizny i dotacje przeznaczone na ulepszenie środków trwałych (+)	37 226.70 zł
dotacje niewydatkowane w bieżącym roku (+)	7 202.77 zł
nadwyżka przychodów nad kosztami za rok 2013 (-)	- 558 502.72 zł
Przychód do opodatkowania	1 775 049.53 zł

Koszty (RZiS)	2 147 841.52 zł
amortyzacja środków trwałych, które są wykorzystywane do celów statutowych (-)	- 151 022.89 zł
wydatki i koszty sfinansowane z dotacji otrzymanych z budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego (-)	- 1 164 720.74 zł
koszty upomnienia (-)	- 23.20 zł
odpisy na fundusz tworzony przez podatnika	- 193.00 zł
składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	- 240.00 zł
różnice kursowe ujemne - bilansowe (-)	- 4 903.40 zł
Koszty uzyskania przychodów	826 738.29 zł
Dochód podatkowy	948 311.24 zł
Dochody wolne od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 ustawy pdop	948 095.04 zł
Podstawa opodatkowania (dochód wydatkowany na cele niezgodne z celami statutowymi)	216.20 zł
Podatek dochodowy	41.00 zł

6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby - nie wystąpił koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby – nie występują takie koszty.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty poniesione w 2014 roku	Koszty planowane w 2015 roku
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00 zł	0,00 zł
2	Nabycie środków trwałych	0,00 zł	5.000,00 zł
	<i>w tym na ochronę środowiska</i>	- zł	- zł
3	Środki trwałe w budowie	80.493,50 zł	0,00 zł
	<i>w tym na ochronę środowiska</i>	- zł	- zł
RAZEM		80.493,50 zł	5.000,00 zł

9. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe – operacje nadzwyczajne nie wystąpiły.

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – operacje nadzwyczajne nie wystąpiły.

IV. POZOSTAŁE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do wyceny – na dzień bilansowy rozrachunki oraz środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

2. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty			
		na początek roku	w tym kobiety	na koniec roku	w tym kobiety
1	Pracownicy na stanowiskach wykonawczych	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Pracownicy administracji i obsługi	3.25	2.25	3.00	2.00
3	Pracownicy kierownictwa	8.75	4.50	8.75	5.25
4	Pozostali	5.50	3.75	5.25	3.50
Ogółem		17.50	10.50	17.00	10.75

3. Informacja o wynagrodzeniach członków wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących z tytułu pełnienia funkcji w tych organach – *wyplacono wynagrodzenie członkom Zarządu na łączną kwotę 26.511.90 zł brutto. Średnie wynagrodzenie miesięcznie z tego tytułu wyniosło 1.104,67 zł brutto.*

4. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących – *nie udzielono takich pożyczek i świadczeń*

5. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych – *nie dotyczy.*

6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty – *nie wystąpiły takie zdarzenia.*

7. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a niewzględzonych w sprawozdaniu finansowym – *takie zdarzenia nie miały miejsca*

8. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale

(funduszu) własnym – począwszy od sprawozdania za 2014 r., bilans oraz rachunek zysków i strat sporządzany jest według wzoru zamieszczonego w załączniku nr 4 do ustawy o rachunkowości przewidzianego dla jednostek „mikro” w wersji przeznaczonej dla organizacji pożytku publicznego nieprowadzących działalności gospodarczej.

Lublin, 27.03.2015

Danka Dorewsko - Aletta

Imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej
BIURO RACHUNKOWE
Krystyna Domańska
20-552 Lublin, ul. Rycerska 5/10
tel. (081) 526-83-89
REGON 432245460. NIP 712-180-77-51

Prezes Zarządu
Fundacji Szczęśliwe Dzieciństwo
W. Czakon
mgr Wacław Czakon

Podpis członków Zarządu
Wiceprezes Zarządu
Fundacji Szczęśliwe Dzieciństwo
Z. Jaroszek
mgr Zofia Jaroszek

Wiceprezes Zarządu
Fundacji Szczęśliwe Dzieciństwo
M. Małaczyńska
mgr inż. Małżena Małaczyńska