

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych:

a) rzeczowe aktywa trwałe

Nazwa grupy | Stan na początek roku | Zmiany | Stan na koniec roku
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej: 0,00 zł + 79.900,49 zł - 0,00 zł = 79.900,49 zł
urządzenia techniczne: 30.748,00 zł + 19.200,00 zł - 3.463,00 zł = 46.485,00 zł
środki transportu: 119.530,00 zł + 0,00 zł - 0,00 zł = 119.530,00 zł
inne środki trwałe: 301.085,57 zł + 27.096,81 zł - 248.863,26 zł = 79.319,12 zł

b) umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy | Stan na początek roku | Zmiany | Stan na koniec roku
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej: 0,00 zł + 1.797,78 - 0,00 zł = 1.797,78 zł
urządzenia techniczne: 8.910,18 zł + 5.293,27 zł - 3.463,00 zł = 10.740,45 zł
środki transportu: 35.902,66 zł + 23.506,00 zł - 0,00 zł = 59.408,66 zł
inne środki trwałe: 259.120,80 zł + 8.749,44 zł - 241.854,93 zł = 26.015,31 zł

Na dzień bilansowy wartość netto środków trwałych wynosi 227.272,41 zł.

2) Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych:

a) wartości niematerialne i prawne

Nazwa grupy | Stan na początek roku | Zmiany | Stan na koniec roku
inne wartości niematerialne i prawne: 11.103,72 zł + 5.376,21 zł - 4.362,45 zł = 12.117,48 zł

b) umorzenie wartości niematerialne i prawne

Nazwa grupy | Stan na początek roku | Zmiany | Stan na koniec roku
inne wartości niematerialne i prawne: 8.010,15 zł + 7.143,93 zł - 4.362,45 zł = 10.791,63 zł

Na dzień bilansowy wartość wartości niematerialnych i prawnych wynosi 1.325,85 zł.

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

Pozycja ta nie występowała w 2016 roku.

4) Fundacja nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

5) Fundacja nie posiada takich środków trwałych.

6) Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;
Pozycja ta nie występowała w 2016 roku.

7) Fundacja nie dokonywała odpisów z tytułu należności.

8) Fundacja nie posiada kapitału własnego, wartość funduszy wykazanych w pasywach stanowią fundusz statutowy oraz wynik finansowy organizacji.

9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

Stan na początek roku: 8.153,65 zł,

Zwiększenia: 0,00 zł,

Zmniejszenia: 0,00 zł,

Stan na koniec roku: 8.153,65 zł

10) Fundacja za rok 2016 wykazała zysk w wysokości 8.111,74 zł, który pokryje straty z lat ubiegłych.

11) Fundacja nie tworzyła rezerw.

12) W okresie sprawozdawczym zobowiązania długoterminowe nie występują.

13) Fundacja nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

14) Fundacja posiada czynne rozliczenia międzyokresowe, powstałe w wyniku remontu klatki schodowej w DPS na kwotę 16.615,84 zł.

15) W sprawozdaniu brak takich pozycji.

16) W okresie sprawozdawczym nie udzielano gwarancji ani poręczeń.

17) W 2016 roku nie wyceniano aktywów niebędące instrumentami finansowymi.

II

1) Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;
Fundacja prowadziła sprzedaż krajową.

Działalność nieodpłatna:

pozyskane darowizny finansowe od osób fizycznych – 13.657,76
wpływy ze zbiórki publicznej – 4.032,52
środki na działalność ŚDS – 498.952,00
środki na działalność WTZ z PK – 79.980,00
środki na działalność WTZ z PCPR – 719.820,00
wpływy z dotacji UG Mogilany – 2.500,00
inne przychody z dział.nieodpłatnej – 109.264,44

Działalność odpłatna:

pozyskane darowizny finansowe od osób prawnych – 15.000,00
pozyskane darowizny rzeczowe – 4.500,55
środki na działalność DPS – 996.333,00
środki na działalność ZAZ z UM – 767.418,21
dofinansowanie SODIR – 562.356,97
pozostałe przychody DPS – 1.287.358,97
pozostałe przychody ZAZ – 227.350,63
dofinansowanie do mieszkania chronionego – 36.800,00
inne przychody z dział.odpłatnej – 10.857,65

Przychody finansowe: 548,76

Przychody operacyjne: 31.914,94

2) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych: Rachunek wyników sporządzony jest w wariantcie porównawczym.

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe; W okresie sprawozdawczym dokonano urealnienia środków trwałych o wartości 234.863,26 zł oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości 4.362,45 zł. Środki trwałe były już niezdatne do użytkowania, a oprogramowanie nieaktualne.

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów; Odpisów aktualizujących wartość zapasów nie dokonywano.

5) Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym; W roku obrotowym kontynuowano działalność z lat poprzednich. Fundacja nie przewiduje zaniechania żadnego rodzaju prowadzonej działalności.

6) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto;

W 2016 roku Fundacja wykazała zysk.

Przychody opodatkowane: 5.368.646,40

Przychody nieopodatkowane: 5.366.146,40

Koszty podatkowe: 2.187.375,28

Koszty niepodatkowe: 3.173.159,38

Dochód: 3.181.271,12

Dochód zwolniony na podst.art. 17 ust.1 pkt 4 PDOP: 3.181.271,12

Podstawa opodatkowania: 0,00

Podatek dochodowy 19%: 0,00

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania; W okresie sprawozdawczym Bonifraterska Fundacja Dobroczytna otrzymała kostkę brukową, którą ułożono wokół budynków Fundacji oraz zmodernizowano także istniejący parking. Wartość darowizny, która zwiększyła nabycie środków trwałych wyniosła 79.900,49 zł.

8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym; Pozycja ta w 2016 roku nie występowała.

9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska: Fundacja nie ponosiła i nie planuje ponoszenia nakładów na ochronę środowiska.

10) W 2016 roku nie wystąpiły takie pozycje.

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny;

Wartości aktywów i pasywów oraz rachunku zysków i strat wykazane są w złotych polskich.
Do pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych zastosowany został kurs średni wg tabeli NBP nr 252/A/NBP/2016 z dnia 30.12.2016 roku.

IV

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny;

Fundacja nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

V

Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, Fundacja nie zawierała umów nieuwzględnionych w bilansie, a mających wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki; W roku obrotowym organizacja nie zawierała transakcji na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe, Przeciętne zatrudnienie w organizacji wynosi 105,43 etatów (118 osób), z czego:

– administrator www – 0,8 etatu, dietetyk – magazynier – 1 etat, fizjoterapeuta – 1,75 etatu, instruktor ds.kulturalno-oświatowych – 1 etat, instruktor terapii zajęciowej – 18,30 etatu, kapelan – 1 etat, kierowca – 2,875 etatu, kierownik – 5 etatów, konserwator – 2 etaty, koordynator – 4 etaty, księgowa – 3 etaty, kucharka – 3,75 etatu, opiekun – instruktor rekreacji ruchowej – 0,75 etatu, opiekunka – 4 etaty, pedagog – 2 etaty, pielęgniarka – 3 etaty, pielęgniarka koordynująca – 1 etat, pokojowa – 7 etatów, pracownik administracyjno – biurowy – 1 etat, pracownik fizyczny – 25,45 etatów, pracownik gospodarczy – 3 etaty, pracownik ds.technicznych – 1 etat, pracownik socjalny – 2 etaty, pracznka – 1 etat, psycholog – 1,75 etatu, referent ds.osobowych – 1 etat, rehabilitant – 1 etat, specjalista ds.kadr i płac – 1 etat, szefowa kuchni – 1 etat, szwaczka – 1 etat.

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu; Łącznie wynagrodzenie wypłacone członkom zarządu wyniosło 225.897,44 zł brutto.

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania 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 każdego z tych organów;

Fundacja w okresie sprawozdawczym nie udzielała żadnych pożyczek.

6) Sprawozdanie nie podlegało badaniu.

VI

1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;
Brak takich zdarzeń.

2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;
Wszystkie zdarzenia zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;
Fundacja nie dokonywała zmian w polityce rachunkowości.

4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

AKTYWA:

Wyszczególnienie | Wartość za rok ubiegły | Wartość za rok obrotowy |
Aktywa trwale |Sp 150.523,50 | Sk 228.598,26 |
Aktywa obrotowe |Sp 787.275,24 | Sk 865.999,03 |
Zapasy | Sp 25.300,38 | Sk 8.519,04 |
Należności krótkoterminowe | Sp 147.669,89 | Sk 101.072,68 |
Inwestycje krótkoterminowe | Sp 581.073,33 | Sk 739.791,47 |
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | Sp 33.231,64 |Sk 16.615,84 |

PASYWA:

Wyszczególnienie | Wartość za rok ubiegły | Wartość za rok obrotowy |
Kapitał (fundusz) własny |Sp 254.474,81 | Sk 292.586,55 |
Kapitał (fundusz)podstawowy| Sp 409.801,50 | Sk 409.801,50 |
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | Sp 8.153,65 | Sk 8.153,65 |
Zysk (strata) z lat ubiegłych |Sp - 5.529,02 | Sk - 163.480,34 |
Zysk (strata) netto |Sp -157.951,32 | Sk 8.111,74 |
Zobowiązania długoterminowe |Sp 0,00 | Sk 0,00 |
Zobowiązania krótkoterminowe | Sp 665.497,05 | Sk 710.005,83 |
Rozliczenia międzyokresowe | Sp 17.826,88 | Sk 122.004,91|

VII

- 1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
 - a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
 - b) procentowym udziale,
 - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
 - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
 - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
 - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;
- 2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными;
- 3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;
- 4) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
 - a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
 - c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
 - d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;
- 5) Informacje o:
 - a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;
- 6) Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

W okresie sprawozdawczym Fundacja nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć. Całość działalności prowadzona jest na własne ryzyko i własny rachunek. Fundacja nie jest powiązana z innymi podmiotami.

VIII

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;
- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
 - a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

IX

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności. Sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt z tym związanych. Fundacja zamierza kontynuować działania co najmniej w dotychczasowym zakresie.

X

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Wszystkie informacje mające wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki zostały omówione powyżej.

Sporządzono dnia:2017-06-22

