

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Obejmuje w szczególności:

**1) nazwa, siedziba 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 finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r.- 31.12.2019 r.- rok sprawozdawczy zgodny z rokiem kalendarzowym.

**4) 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.

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

Fundacja stosuje następujące zasady rachunkowości :

- a) Korzysta z niestosowania zasady ostrożnej wyceny aktywów
- b) Sporządza sprawozdanie według załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości

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

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

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

- O cenie nabycia równej lub wyższej od kwoty 10 000,00 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 6.500,00 zł do 10.000,00 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 10 000,00 zł 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. Ustalenie wyniku finansowego.**

Zysk lub strata roku bieżącego jest prezentowana w sprawozdaniu finansowym.

### **Informacja uzupełniająca:**

- 1) Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wiarygodności zabezpieczonych rzeczowo:

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

- 2) Informacje o kwotach 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) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

1. Aktywa trwałe:

Fundacja wg stanu na dzień 31.12.2019 r. posiada rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej netto **3 462 875,26 zł.** w tym środki trwałe w budowie (budynek rekreacyjny z garażami- II etap) – 1 522 282,00 zł

Majątek trwały jest umorzony w 34,19%.

2. Aktywa obrotowe: wynosi – **307 432,41 zł**

a/Fundacja posiada wg stanu na dzień 31.12.2019 r. środki pieniężne - 296 831,56 zł w tym: w kasie: 30,23, na rachunku bankowym bieżącym 81 295,39 zł, lokacie okresowej 200 000,00 zł i lokacie stałej 15 505,94 zł.

b/Rozliczenia międzyokresowe czynne wykazane w bilansie w wysokości 10 600,85 zł to pozostały do rozliczenia wydatek poniesiony w 2019r. na ubezpieczenie majątku i wolontariuszy stanowiący koszt roku 2020.

3. Pasywa - Fundusz Własny: wynosi – **3 770 307,67 zł**

w tym:

fundusz statutowy: 2 275 077,98 zł ,

zysk z lat ubiegłych: 974 441,07 zł,

zysk netto 2018 r.: 520 788,62 zł

4. Fundacja nie posiada na 31.12.2019 r. zobowiązań i rezerw.

- 4) Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł , w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

W roku 2019 Fundacja zrealizowała przychody z działalności statutowej w wysokości :

**1 223 542,94 zł**

a/Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego wynoszą **1 223 542,95 zł**

Źródła przychodów w roku 2019:

- dotacja z budżetu Wojewody Małopolskiego – 58 986,00 zł
  - darowizny od Stowarzyszenia z Dachau – 486 092,69 zł
  - darowizny od osób fizycznych, stowarzyszeń, związków wyznaniowych w kraju i za granicą – 267 795,68 zł
  - darowizny od osób prawnych, w tym Towarzystwo Jezusowe - 120 789,11 zł
  - wpłaty 1% na OPP – 165 472,57 zł
  - darowizny rzeczowe (żywność, środki czystości) – 29 969,11 zł
  - darowizna rzeczowa w postaci używanego samochodu o wartości – 94 337,79 zł
- b/Przychody finansowe wynoszą : 6 309,888 zł ( odsetki od lokat bankowych).

#### 5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów

W roku 2019 koszty działalności statutowej wynoszą **709 054,19 zł.** -

Główne kierunki wydatkowania nieodpłatnej działalności pożytku publicznego :

- a) wypoczynek letni dla dzieci z rodzin ubogich, dysfunkcyjnych, dla dzieci z placówek opiekuńczo-wychowawczych oraz dla dzieci z rodzinnych form opieki zastępczej – **146 453,28 zł** w tym.

kwota : **45 000,00 zł** to **dotacja Wojewody Małopolskiego** ,

kwota : 4 385,93 zł. stanowią darowizny rzeczowe w postaci środków higieny.

- b) dofinansowanie uroczystości organizowanych przy współdziałaniu Fundacji w tym Święta Dzieci i Przyjaciół 12 512,55 zł (w tym darowizny rzeczowe – art. spożywcze: 5 089,85 zł)

- c) dofinansowanie działalności Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych Dzieło Pomocy Dzieciom zł w tym przekazanie środków pieniężnych w wysokości 33 000,00 zł, sfinansowanie zajęć komputerowych na kwotę : 6 000,00 zł , zakup artykułów spożywczych na kwotę : 9 178,43 zł i odzież : 2 634,40 zł

Ponadto darowizna rzeczowa ( środki czystości, meble, książki, agd i art. spożywcze) o wartości: 18836 ,76 zł.

- c) dofinansowanie działalności Ośrodka Adopcyjnego Dzieło Pomocy Dzieciom - 20 000,00 zł, sfinansowanie zakupu art. .spożywczych : 6 711,35 zł

- e) pomoc w rozwiązywaniu problemów pedagogicznych dzieci i praca z rodziną naturalną – wynagrodzenie pedagoga oraz korepetytora wraz ze składkami ZUS – 36 057,43 zł

- f) koszty remontów budynków przy ul. Rajskiej 10, ul .Rajskiej 10/8 – 28 600,00 zł

- g) koszty remontów budynków w Żmiącej – 10 627,00 zł

- h) koszty utrzymania obiektów w Żmiącej i na Rajskiej ( czynsz, media, usługi telekomunikacyjne itp.) oraz środków transportu i koszt wyposażenia pokoi i łazienek – 128 045,29 zł

- i) ubezpieczenie majątku i wolontariuszy – 18 742,63 zł

- j) wynagrodzenia osobowe i umowy cywilno-prawne (koszty administracyjne i obsługi)

98 641,50 zł. Pozostałe wynagrodzenia dotyczą realizacji zadań opisanych w pkt. a,b,e  
k) inne koszty jak: opłaty skarbowe i sądowe, tłumaczenia itp- 3 775,30 zł.  
l) zakup art. biurowych, gospodarczych itp. – 30 894,28 zł  
l) amortyzacja za rok 2019 wynosi – 92 509,87 zł

6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz Statutowy Fundacji wynosi : 2 275 077,98 zł

Składa się on z funduszu założycielskiego (utworzonego 30.10.1993 r.) o wartości 15 505,94 zł na dzień 31.12.2019 r. oraz z przeniesienia własności nieruchomości przez Towarzystwo Jezusowe (w dniu 24.06.1994 r.) a ponadto z zysku z lat ubiegłych (włącznie do roku 2016r.).

7) Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

Fundacja uzyskała środki z tyt. 1% w wysokości : 165 472,57 zł.

Wydatkowała w br kwotę : 99 003,96 zł na:

- Dofinansowanie wypoczynku letniego dzieci i młodzieży, wycieczki, zakupu odzieży dla dzieci, praca pedagoga itp – 0,00 zł
- Dofinansowanie bieżącej działalności Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych oraz Ośrodka Adopcyjnego (drobne naprawy w pomieszczeniach, uzupełnienie wyposażenia) – 0,00 zł

Pozostała kwota (uzyskana w br, jak również pozostałość z ubr) w wysokości : 123 664,42 zł została zarezerwowana na dofinansowanie wypoczynku letniego dzieci w 2020 r., bieżące remonty oraz doposażenie Budynku Rekreacyjnego z garażami.

8) Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7 , jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

Środki pozostające na rachunku bankowym (lokata terminowa) w wysokości 200 000,00 zł – to środki celowe przeznaczone na kontynuację budowy budynku rekreacyjnego w Żmiącej.

