

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2011**

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

Urząd Statystyczny nadał jej numer identyfikacyjny **Regon: 350671967**

**Urząd Skarbowy nadał jej numer identyfikacji podatkowej NIP: 676-10-69-161**

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2011 -31.12.2011r - rok sprawozdawczy zgodny z rokiem kalendarzowym.

Zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację przez następny rok i dłużej.

**Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej.**

Celem Fundacji jest realizacja zadań w zakresie:

- a/ pomocy społecznej, w tym szczególnie pomocy opiekuńczo-wychowawczej dla sierot naturalnych, sierot społecznych oraz ich rodzin, znajdujących się w trudnej sytuacji życiowej i wyrównywanie ich szans,
- b/ działalności charytatywnej,
- c/ edukacji, oświaty i wychowania,
- d/ promocji i organizacji wolontariatu,
- e/ krajoznawstwa oraz wypoczynku dzieci i młodzieży.

Rachunkowość Fundacji prowadzona jest w oparciu o Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 15.11.2001r w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej, ustawę o rachunkowości z dnia 29.09.1994r z późniejszymi zmianami – tekst ujednolicony Dz. U. z 2002r nr 76 poz.694, opracowany Zakładowy Plan Kont, statut, Ustawę z dnia 24 04.2003r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie ( Dz. U. Nr 96 poz. 873 z późniejszymi zmianami.

**I.** Objasnienia stosowanych metod 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 3500,00 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 2.000,00 zł do 3.500,00 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 3 500,00zł 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.

**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.Strata z roku poprzedniego** zaliczana jest w koszty działalności statutowej zgodnie z & 2 pkt.4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001r.

Różnica dodatnia odpowiednio w przychody roku następnego bądź na zwiększenie funduszu statutowego.

W roku 2011 Fundacja nie dokonywała zmian metod ewidencji księgowej ani wyceny aktywów i pasywów w porównaniu do roku poprzedniego.

Sporządziła rachunek wyników na dzień 31.12.2011r wg. zalecanej w publikacji Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej „ Jak przygotować sprawozdanie finansowe organizacji pożytku publicznego”, Autor: Jacek Paluch.

W związku z tym przekształciła rachunek wyników z roku 2010 następująco:

- z przychodów działalności statutowej wyodrębniła przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego kwocie 9510,00zł
- z kosztów realizacji zadań statutowych wyodrębniła koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego kwocie 9510,00zł
- z kosztów administracyjnych wyodrębniła koszty wypoczynku letniego kwocie 80710,30 zł powiększając o tę kwotę koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego. Zmiany te nie wpłynęły na wynik, a jedynie zapewniły porównywalność danych roku 2010 i 2011

## II. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

Fundacja wg stanu na dzień 31.12.2011r posiada rzeczowe aktywa trwałe o wartości księgowej netto – 844 462,11 zł. Prezentacja w załączonej tabeli

### 1. Majątek trwały jest umorzony w 58,93 %.

W roku 2011 Fundacja zwiększyła rzeczowe aktywa trwałe o kwotę 206 349,60zł, w związku z otrzymaniem:

- dwóch **używanych** samochodów osobowych o wartości 94 290,00 zł,- akt darowizny z dnia 07.11.2011r
  - podarowanych innych **używanych** środków trwałych o wartości 83315,60zł
  - zakupu krajalnicy i kosiarki za kwotę 10444,00zł
  - oddaniem do użytkowania sieci kanalizacyjnej odprowadzającej wodę o wartości 18300,00zł
- Samochody typu Mercedes Benz oraz inne środki trwałe zostały podarowane przez Stowarzyszenie „Arbeitskreis Umweltschutz und Entwicklungshilfe e.V” z Dachau do celów społeczno-charytatywnych związanych z opieką nad sierotami społecznymi z Ośrodka Opiekuńczo-Wychowawczego Dzieło Pomocy Dzieciom, który Fundacja zgodnie z statutem wspiera rzeczowo i finansowo.

Równocześnie Fundacja dokonała sprzedaży dwóch samochodów, których częste naprawy były bardzo kosztowne oraz dokonała likwidacji drukarki, której koszt naprawy przekracza wartość rynkową drukarki.

Prezentacja ruchu środków trwałych w załączonej tabeli.

<b>a. Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe</b>						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	858 475,90		18 300,00			876 775,90
2. urządzenia techniczne i maszyny	369 119,78		5 371,46			#ADR!
3. środki transportu	381 687,00		94 290,00		124 923,00	351 054,00
4. inne środki trwałe	369 920,97		88 388,14		4 268,78	454 040,33
<b>Razem</b>	<b>1 979 203,65</b>	<b>0,00</b>	<b>206 349,60</b>	<b>0,00</b>	<b>129 191,78</b>	<b>#ADR!</b>

  

<b>b. Umożnienie środków trwałych - amortyzacja</b>								
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
1. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	273 363,46		27 142,39			300 505,85	585 112,44	576 270,05
2. urządzenia techniczne i maszyny	366 903,62		2 592,16			369 495,78	2 216,16	#ADR!
3. środki transportu	252 270,33		32 571,50		124 923,00	159 918,83	129 416,67	191 135,17
4. inne środki trwałe	367 122,90		18 142,95		3 286,95	381 978,90	2 798,07	72 061,43
<b>Razem</b>	<b>1 259 660,31</b>	<b>0,00</b>	<b>80 449,00</b>	<b>0,00</b>	<b>128 209,95</b>	<b>1 211 899,36</b>	<b>719 543,34</b>	<b>#ADR!</b>

2. Przeprowadzona inwentaryzacja na koniec okresu sprawozdawczego wykazała brak materiałów na stanie magazynowym.

3. Fundacja posiada wg stanu na 31.12.2011r. środki pieniężne w wysokości 67 427,77 zł:

- gotówkę w kasie o wartości nominalnej 11,73 zł
- środki na rachunkach bankowych w kwocie 67 416,04zł. (w tym: na rachunku bieżącym – 53 303,27 zł i lokacie stałej – 14 112,77zł.).

4. Rozliczenia między-okresowe czynne wykazane w bilansie w wysokości 12 491,36 zł -to pozostały do rozliczenia wydatek poniesiony w 2011 roku na ubezpieczenie majątku i wolontariuszy stanowiący koszt roku 2012.

5. Na 31.12.2011r. zobowiązania wobec dostawców wynoszą 144,68zł i dotyczą nie uregulowanych na dzień 31.12.11 usług w kwocie 1150,05zł oraz nadpłaty zużytej wody na kwotę 1005,37 zł. Zobowiązania wobec budżetu zostały uregulowane w całości.

Na dzień sporządzenia informacji zobowiązania zostały uregulowane.

Fundacja wykazuje na 31.12.2011r na całokształcie swej działalności wynik finansowy netto w wysokości (-) 88 774,77 zł będący stratą finansową, na którą składa się strata z lat ubiegłych w wysokości

(-)226 630,33zł oraz dodatni wynik za rok sprawozdawczy w wysokości 137 855,56zł.

**III.** Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem

W roku 2011 Fundacja zrealizowała przychody bilansowe w wysokości - **838 482,09 zł**

w tym:

**a. przychody z działalności statutowej wynoszą 805 276,88 zł.**

( w tym pieniężne-552588,40 zł )

• przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego - **791 116,88 zł**

- dotacja Program Operacyjny Fundusz Inicjatyw Obywatelskich -56179,00zł

- dotacja Małopolski Urząd Wojewódzki –31 770,00 zł

- dotacja Kuratorium Oświaty w Krakowie – 8 400,00zł

- darowizna Prowincja Polski Południowej Towarzystwa Jezusowego-60000,00 zł

- darowizna Stowarzyszenie „Arbeitskreis Umweltschutz und

Entwicklungshilfe e.V” z Dachau -219 498,62 zł

-Koncert zorganizowany przez Rotary Club w Krakowie -23172,80 zł

(datki od firm i osób prywatnych

-darowizna Bielefelder Rotary Club - 3865,80zł

-darowizny od osób fizycznych w kraju i zagranicą –pieniężne -40 732,21 zł

- wpłaty 1 % na OPP - 88359,97zł

- nawiązki i świadczenia pieniężne – 6450,00zł

-darowizny **rzeczowe** ( żywność, środki czystości itp.) - 75082,88zł

(w tym Bank Żywności 55 157,95zł , Caritas-10042,72zł)

-darowizny środków trwałych Stowarzyszenie z Dachau -177 605,60zł

• przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego -**14160,00zł na częściowe** pokrycie kosztów kolonii

( wpłaty od Pogotowi Rodzinnych, Rodzin Zastępczych, Domów Dziecka NR 1 i Nr 2 w Krakowie, Stowarzyszenia u Siemachy )

**b. Pozostałe przychody ( sprzedaż 2 samochodów) – 32 200,00zł**

**c. Przychody finansowe(odsetki od lokat i środków na rachunkach bank.)-1 005,21 zł**

**IV.** Informacja o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych.

**Koszty realizacji zadań statutowych** – są to określone statutem świadczenia pieniężne i rzeczowe.

Są to koszty ponoszone na wyżywienie, wyposażenie dzieci w odzież, bieliznę, obuwie, przedmioty osobistego użytku, materiały dydaktyczne, podręczniki, pomoce i przybory szkolne, dofinansowanie wycieczek, wypoczynku nad morzem jak również koszty związane z wyposażeniem pokoi dla dzieci, łazienek, wynagrodzenia dotyczące realizacji zadań statutowych.

Do kosztów statutowych zalicza się także stratę z lat poprzednich zgodnie z & 2 pkt.4 Rozp. M. F. z 15.11.2001r. .

**Fundacja odnotowała w roku 2011 koszty bilansowe w wysokości – 700 626,53zł ( po pomniejszeniu o stratę z lat ubiegłych w wysokości (-) 226 630,33 )**

**a. koszty z działalności statutowej w wysokości 408 645,59zł**

( w tym świadczenia pieniężne-333 562,71zł )

- **koszty z działalności statutowej nieodpłatnej** pożytku publicznego w wysokości **394 485,59 zł** (po pomniejszeniu o w/w stratę z lat ubiegłych) i dotyczą n/w kierunków wydatkowania:

-Wolontariat jako wsparcie pracy z dziećmi rodzinami znajdującymi się w trudnej sytuacji życiowej, zwłaszcza z dziećmi z rodzin dysfunkcyjnych kwota – 57 241,80zł ( bez kosztów administracyjnych)

-Wypoczynek letni dla dzieci z rodzin ubogich, dysfunkcyjnych, dla dzieci z placówek opiekuńczo-wychowawczych oraz dla dzieci z rodzinnych form opieki zastępczej zorganizowany w Żmiącej – 124 528,00zł

( w tym świadczenia niepieniężne -16147,41 zł)

Zadania częściowo powiązane.

-Dofinansowanie działalności Ośrodka Adopcyjno – Opiekuńczego „Dzieło Pomocy Dzieciom”- 58000,00 zł

-Dofinansowanie działalności Ośrodka Opiekuńczo – Wychowawczego „Dzieło Pomocy Dzieciom” – 28000,00zł

-Dofinansowanie wypoczynku dzieci z Ośrodka Opiekuńczo-Wychowawczego oraz dzieci z rodzin zastępczych w Łukęcinie nad morzem -23172,80zł

- Zakup odzieży i obuwia dla dzieci z Ośrodka Opiekuńczo- Wychowawczego- 6713,71 zł

- Wyremontowanie placu zabaw i dostosowanie ich do wymogów unijnych -21399,64 zł

-Dofinansowanie Świąta Dzieci i Przyjaciół – 3048,80 zł

- Pomoc rzeczowa – przekazywanie artykułów spożywczych otrzymanych z Banku Żywności o wartości - **55157,95 zł** w tym :

wsparcie około 38 rodzin zastępczych, pogotowi opiekuńczych – 27731,01 zł

wsparcie Ośrodka Opiekuńczo-Wychowawczego w Krakowie –27426,94 zł

- Pozostałe koszty statutowe ( np. pomoc rodzinie celem zapobiegania marginalizacji dzieci, kultywowanie Świąt Bożego Narodzenia – kolędowanie dzieci) -17 222,89 zł.

(w tym świadczenia niepieniężne- 3777,52zł)

Do realizacji zadań statutowych Fundacja zatrudniła pedagoga na 1/4etatu – wynagrodzenie wraz z składkami ZUS -8523,36 zł oraz 22 osoby( w tym 14 specjalistów i 8 osób obsługi) na umowy cywilno-prawne –wynagrodzenie wraz z składkami ZUS -67340,58 zł. Łączna kwota wynagrodzeń wraz z składkami ZUS -75863,94 zł

- **koszty z działalności statutowej odpłatnej** pożytku publicznego w wysokości- 14160,00zł

(są to koszty dotyczące częściowego pokrycia wyżywienia, materiałów dydaktyczno – biurowych i nagród dla uczestników kolonii).

**b. koszty administracyjne – 290 934,43 zł**

(są to koszty utrzymania budynków, remonty, wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników administracyjnych i innych osób; odpisy amortyzacyjne, zużycie materiałów, energii, usługi obce oraz pozostałe koszty administracyjne).

- zużycie materiałów i energii – 21928,18 zł (w tym energii: 7456,81 zł, wody: 7897,88 zł)

- usługi obce – 81361,49 zł

w tym m.in.

- remontowe; 28249,50 zł ( remont drogi dojazdowej, remont kanalizacji, wymiana zużytej pompy).

- telekomunikacyjne, opłaty pocztowe i bankowe – 26053,55 zł

- czynsz za lokal, dzierżawa ogródka , opłata miejsca postojowego– 12606,22 zł

- naprawy samochodów – 4775,99 zł

- podatki i opłaty – 19748,00 zł ( w tym podatek akcyzowy od podarowanych samochodów – 17538,00 zł)

- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 68731,76 zł

w tym:

- wynagrodzenia osobowe (2 osoby po ¼ etatu) – 29831,76 zł

- umowy cywilno prawne ( cztery umowy, w tym trzy całoroczne) - 38900,00 zł ( są to koszty administracyjne i obsługi projektu FIO, obsługi księgowej, administrowania siecią komputerową i aktualizacją strony internetowej Dzieło Pomocy Dzieciom, roczny przegląd budynków). Łączna kwota wynagrodzeń wraz z składkami ZUS -68731,76 zł

Wynagrodzenia z tytułu umów cywilno – prawnych i umowy o pracę pedagoga są prezentowane w kosztach statutowych (dotyczą realizacji zadania FIO, wypoczynku letniego i pomocy rodzinie).

Informujemy, iż przeciętne miesięczne wynagrodzenie osób zatrudnionych przy wykonywaniu statutowej działalności nieodpłatnej i odpłatnej pożytku publicznego za okres ostatnich trzech miesięcy nie przekracza 3-krotności przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw ogłoszonego przez Prezesa GUS za rok poprzedni ( art. 9 ust. 1, pkt 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie).

- amortyzacja – 80449,00 zł ( nie stanowi wydatku pieniężnego).

- pozostałe koszty – 18716,00 zł ( w tym ubezpieczenia majątkowe i osobowe – 16769,70 zł).

d. **pozostałe koszty** – 981.83 zł (dotyczą zlikwidowanej drukarki całkowicie nie umorzonej).

e. **koszty finansowe** – 64,68 zł (zapłacone odsetki od usług).



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

W roku 2011 podobnie jak w latach poprzednich nie udzielono gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

VII. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania.

W roku 2011r. odnotowano wzrost przychodów statutowych, przychody pozostałe ze sprzedaży samochodów osobowych i wzrost przychodów finansowych w stosunku do roku poprzedniego. Podobnie odnotowano wzrost kosztów statutowych, kosztów administracyjnych, co wynika z większej ilości realizowanych zadań statutowych.

Efektom jest dodatni wynik finansowy za rok 2011 mimo odnotowanej straty narastająco. Ponadto odnotowano wzrost aktywów i pasywów Fundacji co opisano w pkt. II informacji.

Sporządzono dnia: 07.03.2012r.

Imię i nazwisko oraz podpis osoby  
której powierzono prowadzenie  
ksiąg rachunkowych

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
  
mgr Danuta Herudzińska

Zarząd:

  
  
  
  
  
  
