

FUNDACJA ANNY DYMNEJ „MIMO WSZYSTKO”
UL. Stefana Myczkowskiego 4
30-198 Kraków

INFORMACJA DODATKOWA 2012r.

Marzec 2013

1



A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2012 rok

1. Nazwa, siedziba i adres: Fundacja Anny Dymnej „Mimo Wszystko”,
ul. Myczkowskiego 4, 30-198 Kraków.
2. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD: 9499Z - **działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej nie sklasyfikowana**
3. Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr : Krajowy Rejestr Sądowy
nr 0000174486 z dnia 26.09.2003r.
4. Statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON: 356757405
5. Dane dotyczące członków zarządu:

Prezes Fundacji: Anna Dymna
Wiceprezes Fundacji: Maja Jaworska
6. Wskazanie okresu trwania działalności organizacji: **nieograniczony**.
7. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym
Roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2012
8. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej.
Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Fundację działalności.
9. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. nr 137, poz.1539 ze zm.), oraz zgodnie z postanowieniami art.4, ust.3 pkt 4 ust.5 oraz art.10 ust.1, pkt 2 a także przepisami szczegółowymi w szczególności rozdziału 4 ustawy z dnia 29 września 1994r. - o rachunkowości (Dz.U. Nr 121 z p.z.).

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Ewidencję tych przedmiotów prowadzi się pozaksięgowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsc ich użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych. Środki trwałe o okresie używania dłuższym niż rok i o wartości jednostkowej powyżej 3.500 zł. są umarżane i amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych.

- nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji - według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w pkt 1 oraz w art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej,
- środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych - według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4,
- inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej,
- rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej,
- rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz pozostałe rozliczenia jednostka dokonuje w następujący sposób:

- czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych,
 - biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności oraz odnoszenie ich skutków finansowych, obejmują w szczególności otrzymane środki pieniężne (dotacje) na sfinansowanie nabycia środków trwałych zwiększające równoległe do odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych pozostałe przychody operacyjne, zasadę tę stosuje się również do otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.
10. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w tym: rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej; ze szczegółowością określoną dla jednostek gospodarczych w załączniku nr 1 ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem charakteru oraz prowadzonej działalności zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej.
11. W Fundacji Anny Dymnej „Mimo Wszystko” z dniem 01.01.2013 roku zacznie funkcjonować Ośrodek Terapeutyczno – Rehabilitacyjny „Dolina Słońca”. Ośrodek nie będzie posiadał osobowości prawnej, będzie jednostką samobilansującą. Sprawozdanie finansowe za rok 2013 będzie sprawozdaniem łącznym w rozumieniu Ustawy o Rachunkowości.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2012 rok

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1/ Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Środki trwałe	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
I. Wartość początkowa na 01.01.2012r.		32 752 371,77	171 437,04	199 414,65	41 099,69	33 164 323,15
1. Zwiększenia wartości początkowej z tytułu:						
	-	99 596,32	31 527,61	0,00	111 299,36	242 423,29
a) ujawnienie środka trwałego		0,00	4 467,61	0,00	0,00	4 467,61
b) zakupów		99 596,32	27 060,00	0,00	23 299,36	149 955,68
c) nieodpłatne otrzymanie		0,00	0,00	0,00	88 000,00	88 000,00
2. Zmniejszenia wartości początkowej z tytułu:						
	-	883 319,00	32 664,64	0,00	0,00	915 983,64
a) likwidacji		0,00	32 664,64	0,00	0,00	32 664,64
b) korekty		883 319,00	0,00	0,00	0,00	883 319,00
II. Wartość końcowa na 31.12.2012r.	-	31 968 649,09	170 300,01	199 414,65	152 399,05	32 490 762,80

Umorzenie środków trwałych	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
I.Umorzenie na 01.01.2012r.		143 243,43	131 928,38	171 724,91	9 827,41	456 724,13
1.Zwiększenia umorzenia z tytułu:	0,00	820 592,52	21 616,80	13 291,20	9 825,26	865 325,78
a) naliczenia w ciągu roku	0,00	820 592,52	21 616,80	13 291,20	9 825,26	865 325,78
2.Zmniejszenia umorzenia z tytułu:	0,00-	0,00-	32 284,12	0,00	0,00	32 284,12
a) likwidacji	0,00	0,00	32 284,12	0,00	0,00	32 284,12
II.Umorzenie na 31.12.2012r.	0,00	963 835,95	121 261,06	185 016,11	19 652,67	1 289 765,79

Wartość netto środków trwałych	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
I.Wartość początkowa na 01.01.2012r.		32 609 128,34	39 508,66	27 689,74	31 272,28	32 707 599,02
I.Wartość końcowa na 31.12.2012r.		31 004 813,14	49 038,95	14 398,54	132 746,38	31 200 997,01

Wartości niematerialne i prawne	Licencje
I. Wartość początkowa na 01.01.2012r.	94 428,48
1.Zwiększenia wartości początkowej z tytułu:	3 800,70
a) zakupów	3800,70
2.Zmniejszenia wartości początkowej z tytułu:	12 665,80
a) likwidacji	12 665,80
II. Wartość końcowa na 31.12.2012r.	85 563,38

Umorzenie Wartości niematerialnych i prawnych	Licencje
I. Umorzenie na 01.01.2012r.	85 027,34
1.Zwiększenia umorzenia z tytułu:	9 781,20
a) naliczenia w ciągu roku	9781,20
2.Zmniejszenia umorzenia z tytułu:	12 665,80
a) likwidacji	12 665,80
II.Umorzenie na 31.12.2012r.	82 142,74

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	Licencje
I. Wartość początkowa na 01.01.2012r.	9 401,14
I. Wartość końcowa na 31.12.2012r.	3 420,64

Długoterminowe aktywa Finansowe	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wkład członkowski do Spółdzielni Socjalnej „Republika marzeń Mimo Wszystko” Fundacji Anny Dymnej	170 000,00			170 000,00

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3/ Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

- a) Fundacja posiada na dzień 31 grudnia 2012 przekazany w nieodpłatne używanie wieczystego użytkownika gruntów zgodnie z zawartą Umową o przekazanie nieruchomości w użytkowanie z dnia 8.11.2005r. w Choczewie pomiędzy Fundacją a Dyrektorem Generalnych Lasów Państwowych (Akt Notarialny Rep. A nr 11879/2005r.)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m ²)	4100			4100
Wartość (tys.zł.)	410			410

- b) Fundacja posiada na dzień 31 grudnia 2012 przekazany w nieodpłatne używanie prawo użytkowania nieruchomości położonej w Radwanowicach, gmina Zabierzów, utworzonej z niezabudowanej działki nr 263/3 zgodnie z Umową spisana w formie Aktu Notarialnego Rep. A Nr 1071/20085 w dniu 25.01.2008r. pomiędzy Fundacją a Fundacją im. Brata Alberta z/s w Radwanowicach.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m ²)	3500			3500
Wartość (tys.zł.)	3336			3336

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

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5/ Dane o strukturze funduszu statutowego, o źródłach tworzenia i zwiększenia oraz sposobie wykorzystania funduszu statutowego w roku obrotowym.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Fundusz statutowy	32 347 548,72			36 468 718,31
Rozliczenie wyniku finansowego za 2011r.		4 121 169,59		
Razem	32 347 548,72	4 121 169,59		36 468 718,31

Proponuje się, zysk za rok 2012 przeznaczyć na Fundusz Statutowy.

6/ Informacje o funduszach zasobowych i rezerwowych.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Fundusz zasobowy	5 000,00			5 000,00

W okresie sprawozdawczym nie utworzono funduszu rezerwowego.

7/ Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W okresie sprawozdawczym nie utworzono rezerw. Odstąpiono od tworzenia rezerw na niewykorzystane urlopy.

8/ Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

- a/ do 1 roku,
- b/ od 1 roku do 3 lat,
- c/ powyżej 3 lat do 5 lat,
- d/ powyżej 5 lat.

9/ Fundacja Anny Dymnej „Mimo Wszystko” w dniu 07.02.2012 zawarła z Bankiem Alior Bank SA umowę kredytową nr U0002048079925.

Bank Alior Bank S.A. udzielił Fundacji kredytu na kwotę 2 000 000,00 zł.

W roku 2012 Fundacja spłaciła kredyt w wysokości 1 100 000,00zł. Ostateczny dzień spłaty kredytu przypada na dzień 30 września 2013 r. w wysokości 900 000,00 zł.

L. P.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności								Razem	
		Do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		Stan na									
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Jednostek powiązanych : a)z tytułu dostaw i usług b)inne										
2.	Pozostałych jednostek: a)kredyty i pożyczki	0,00	900000,00							0,00	900 000,00

10/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

1. Hipoteka łączna do kwoty 3.000.000,00 PLN na zabezpieczenie wierzytelności o zwrot kredytu, roszczeń o odsetki oraz innych roszczeń o świadczenie uboczne, wpisana na pierwszym miejscu na rzecz Banku na przysługującym Kredytobiorcy:
 - a) prawie własności do lokalu mieszkalnego nr 61, położonego w Krakowie, przy ulicy Myczkowskiego 4, o powierzchni 31,89m², dla którego to prawa Sąd Rejonowy dla Krakowa - Podgórze w Krakowie , IV Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr KR1P/00451042/7
 - b) prawie własności do lokalu mieszkalnego nr 62, położonego w Krakowie, przy ulicy Myczkowskiego 4, o powierzchni 72,57 m², dla którego to prawa Sąd Rejonowy dla Krakowa - Podgórze w Krakowie , IV Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr KR1P/00451044/1
 - c) prawie własności do lokalu mieszkalnego nr 70, położonego w Krakowie, przy ulicy Myczkowskiego 4, o powierzchni 31,92 m², dla którego to prawa Sąd Rejonowy dla Krakowa - Podgórze w Krakowie , IV Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr KR1P/00451045/8
 - d) prawie własności do lokalu mieszkalnego nr 74, położonego w Krakowie, przy ulicy Myczkowskiego 4, o powierzchni 72,69 m², dla którego to prawa Sąd Rejonowy dla Krakowa - Podgórze w Krakowie , IV Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr KR1P/00451046/5
 - e) prawie własności do lokalu mieszkalnego nr 80, położonego w Krakowie, przy ulicy Myczkowskiego 4, o powierzchni 41,19 m², dla którego to prawa Sąd Rejonowy dla Krakowa - Podgórze w Krakowie , IV Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr KR1P/00451048/9
 - f) prawie własności do lokalu mieszkalnego LU3(sala sprzedaży), położonego w Krakowie, przy ulicy Myczkowskiego 4, o powierzchni 41,81 m², dla którego to prawa Sąd Rejonowy dla Krakowa - Podgórze w Krakowie , IV Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr KR1P/00451052/0
 - g) udziale wynoszącym 1060/8000 w części lokalu niemieszkalnego (parking wielostanowiskowy) nr LU1,), położonego w Krakowie, przy ulicy Myczkowskiego 4 na który składają się miejsca postojowe o numerach:30,31,32,33,34,35,36,37,38,39,58 oraz piwnice o numerach :40,41,42,43,44,45,46,47,48,dla którego to prawa Sąd Rejonowy dla Krakowa -Podgórze w Krakowie , IV Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr KR1P/00448007/6.
- 2). Przelew wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości opisanej w pkt.1 powyżej w zakresie ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych , z sumą nie niższą niż 2 000 000,00 zł.
- 3)Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego Kredytobiorcy prowadzonego w Banku oraz innych rachunków bankowych Kredytobiorcy, jakie istnieją oraz jakie zostaną otwarte w Banku.
- 4)Pełnomocnictwo do rachunku Kredytobiorcy prowadzonego w Banku Zachodnim WBK S.A. nr 88 1090 1665 0000 0001 0796 3704.

11/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
I. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	38 600,63	74 400,27
1.Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	26 694,31	38 177,31
Ubezpieczenia	25 246,62	24 158,33
Prenumeraty z	1 016,01	2 511,66
Domeny internetowe	425,68	335,32
Opłaty członkowskie	6,00	0,00
Umowa dzierżawy	0,00	6 672,00
Prowizja od udzielonego kredytu bankowego	0,00	4 500,00
2.Pozostałe rozliczenia międzyokresowe kosztów	11 906,32	36 222,96

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	231 211,52	1 273 479,96
Równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych oraz środków trwałych w budowie	43 835,53	136 713,58
Równowartość otrzymanych dofinansowań do środków trwałych z funduszy europejskich i budżetu państwa	187 375,99	1 136 766,38

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1/ Struktura zrealizowanych przychodów i kosztów wg jej rodzajów i źródeł

Wyszczególnienie	2011		2012	
	kwota	%	kwota	%
Przychody działalności statutowej razem z tego (w.1+2+3+4+5+6)	13 816 010,14	100,00	14 881 956,14	100,00
1.Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	13 189 868,54	95,476	14 311 798,35	96,17
Darowizny pieniężne	3 086 496,87	22,34	2 188 568,29	14,69
Przychody z 1% PDOF	8 220 632,70	59,50	7 582 628,17	50,89
Przychody ze spadków i zapisów	129 392,03	0,94	51 829,81	0,35
Przychody ze Zbiórek Publicznych	408 386,56	2,96	307 493,14	2,06
Przychody z Nawiązek Sądowych	19 094,15	0,14	8 534,94	0,06
Przychody ze źródeł Publicznych	644 232,07	4,66	1 035 073 51	6,95
Inne przychody statutowe	681 634,16	4,93	3 137 670,49	21,06
2.Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	4 125,36	0,03	35 438,49	0,24
3.Pozostałe przychody określone statutem	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Przychody ze sprzedaży usług, towarów i materiałów w tym	427 921,32	3,10	322 324,04	2,17
Przychody ze sprzedaży usług	424 155,44	3,07	322 324,04	2,16
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	3 765,88	0,03	0,00	0,00
5. Pozostałe przychody operacyjne	50 318,18	0,36	129 277,44	0,87
6. Przychody finansowe	143 776,74	1,04	83 117,82	0,55

Wyszczególnienie	2011		2012	
	kwota	%	kwota	%
Koszty działalności statutowej razem z tego	9 694 545,55	100,00	12 234 678,31	100
1.Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego z tego:	7 172 459,38	73,98	9 666 186,40	79,01
świadczenia pieniężne:	1 015 652,16	10,48	682 587,29	5,57
świadczenia niepieniężne:	6 156 807,22	63,51	8 983 599,11	73,32
2.Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	8 706,35	0,09	37 673,55	0,31
3.Koszt własny związany ze sprzedażą usług, materiałów i towarów w tym:	58 062,42	0,60	95 107,09	0,78
Koszt własny sprzedanych usług	54 415,94	0,56	95 107,09	0,78
Koszt własny ze sprzedaży towarów i materiałów	3 646,48	0,04	0,00	0,00
Koszty administracyjne przypadające na działalność gospodarczą		0,00	0,00	0,00
4.Koszty administracyjne:	2 418 683,01	24,95	2 194 355,53	17,93
a) zużycie materiałów i energii	90 075,37	0,93	82 528,03	0,67
b) usługi obce z tego:	269 455,25	2,78	285 586,11	2,33
c) podatki i opłaty	6 031,90	0,06	3 289,12	0,03
d) wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 863 016,00	19,22	1 645 385,39	13,42
e) amortyzacja	117 338,18	1,21	104 744,74	0,85
f) pozostałe koszty w tym:	72 766,31	0,75	72 822,14	0,60
koszty podróży	29 618,44	0,31	29 424,87	0,00
5. Pozostałe koszty operacyjne	34 998,22	0,36	89 331,58	0,73
6. Koszty finansowe w tym:	1 636,17	0,02	152 024,16	1,24

2/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

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

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

4/ Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

L.p.	Wyszczególnienie ustaleń	kwota
A	Zysk brutto	2 647 277,83
I	Korekty zmniejszające sumę kosztów uzyskania przychodów	4 425 326,94
1	Koszty bilansowe, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodów zgodnie z art.16.ust.1.	4 425 326,94
a	Odpisy i wpłaty na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika - odpisy i zwiększenia, które w rozumieniu przepisów o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych obciążają koszty działalności pracodawcy, jeżeli środki pieniężne stanowiące równowartość tych odpisów i zwiększeń zostały wpłacone na rachunek Funduszu - korekta zwiększająca odpis ZFŚS za 2012r. w roku 2013 nie wystąpiły (pkt.9 lit.b)	0,00
b	Darowizny i ofiary wszelkiego rodzaju z wyjątkiem dokonywanych między spółkami tworzącymi podatkową grupę kapitałową a także wpłat na rzecz Polskiej Organizacji Turystycznej (pkt 14)	3 133 770,49
c	Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej, (pkt 21)	2 594,80
d	Kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych, (pkt. 28)	1801,62
e	Składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa, (pkt 37)	486,00
f	Nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h, określonych w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych, w części finansowanej przez płatnika składek, (pkt 57 lit.a)w roku 2012 nie wystąpiły	0,00
g	Odpisy amortyzacyjne od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nabytych nieodpłatnie jeżeli dochód z tego tytułu jest zwolniony z podatku dochodowego (pkt.63 lit.a)	10 698,67
h	Odpisów amortyzacyjnych od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, oddanych do nieodpłatnego używania - za miesiące, w których składniki te były oddane do nieodpłatnego używania, (pkt.63 lit.c)	171 761,88

i	Wydatków i kosztów bezpośrednio sfinansowanych z dochodów (przychodów), o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 14a, 23, 24, 42, 47, 48, 52 i 53, lub ze środków, o których mowa w art. 33 ust. 4 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. nr 96, poz. 873, z późn. zm.), (pkt 58) (dotyczy kosztów pokrytych dotacją o której mowa w art. 17 ust. 1 pkt. 47 - dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z wyjątkiem dopłat do oprocentowania kredytów bankowych w zakresie określonym w odrębnych ustawach)	1 035 073,51
j	Ujemna różnica kursowa powstała z wyceny środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku walutowym na dzień 31.12.2012 r. zgodnie z art. 30 ustawy o rachunkowości	11 500,41
k	Ujemna różnica kursowa powstała z wyceny środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku walutowym na dzień 31.12.2011 r. zgodnie z art. 30 ustawy o rachunkowości	34 037,56
l	podatek od towarów i usług (pkt. 46)	23 602,00
2	Zarachowane w bieżącym okresie koszty bilansowe, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodów okresu bieżącego	402,41
II	Korekty zwiększające sumę kosztów uzyskania przychodów	0,00
1	Koszty podatkowe, które nie stanowią kosztów bilansowych	0,00
a	Naliczenie różnic kursowych wynikających z wyceny środków pieniężnych zgromadzonych na walutowym rachunku bankowym zgodnie z art. 9b ust. 1 pdop	0,00
b	Odpisy i wpłaty na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika - odpisy i zwiększenia, które w rozumieniu przepisów o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych obciążają koszty działalności pracodawcy, jeżeli środki pieniężne stanowiące równowartość tych odpisów i zwiększeń zostały wpłacone na rachunek Funduszu - korekta zwiększająca odpis ZFŚS za 2012r. w roku 2013r. nie wystąpiły (pkt. 9 lit. b)	0,00
c	Nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h, określonych w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych, w roku 2012 nie wystąpiły	0,00
III	Zmniejszenie sumy przychodów ze źródeł położonych na terytorium RP	46 921,63
1	Zarachowane w bieżącym okresie przychody bilansowe, które nie stanowią przychodów podatkowych	46 921,63
a	Kwoty stanowiące równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przyjętych nieodpłatnie lub sfinansowanych dotacją (art. 4i, ust. 1 pkt 2 ust. 2 ust. o rach)	10 698,67
b	Naliczone odsetki od lokaty na 31.12.2012 r.	36 222,96
c	Dodatnia różnica kursowa powstała z wyceny środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku walutowym zgodnie z art. 30 ustawy o rachunkowości w roku 2012 nie wystąpiła	0,00

d	Podatek od towarów i usług (pkt.46)	22 119,00
IV	Zwiększenie sumy przychodów ze źródeł położonych na terytorium RP	1 523,35
a)	Naliczone odsetki od lokat terminowych na dzień 31.12.2011r.	1 523,35
B	Dochód do opodatkowania (A+A.I.-A.III+A.IV)	7 027 206,49
C	Odliczenia od dochodu	0,00
D	Dochody wolne od podatku	7 024 611,69
a	Dochody organizacji pożytku publicznego o których mowa w przepisach o działalności pożytku publicznego i wolontariacie w części przeznaczonych na działalność statutową z wyłączeniem działalności gospodarczej. (art.,17 ust.1 pkt 6c)	5 020 412,96
b	Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z wyjątkiem dopłat do oprocentowania kredytów bankowych w zakresie określonym w odrębnych ustawach, (art..17 ust.1 kt 47)	2 004 198 ,73
E	Podstawa opodatkowania z tego	2594,80
	Zapłacone odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej, (pkt 21)	2 594,80
F	Podstawa opodatkowania w pełnych złotych	2595,00
G	Podatek dochodowy w pełnych złotych	493,00

5/ Dane o kosztach rodzajowych.

a) Koszty działalności statutowej nieodpłatnej

Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	Razem	1%	Pozostałe źródła finansowania	Darowizny otrzymane
1) Amortyzacja	757 071,04	724 722,98	32 348,06	0,00
2) Zużycie materiałów i energii	873 637,46	500 121,28	320 495,45	53 020,73
3) Usługi obce	2 538 087,26	1 528 793,89	1 009 293,37	0,00
4) Podatki i opłaty	225,34	0,00	225,34	0,00
5) Wynagrodzenia, narzuty na wynagrodzenia oraz świadczenia na rzecz pracowników	1 328 012,87	468 938,89	859 073,98	0,00
6) Reklama	3 378 809,72	97 485,12	200 574,84	3 080 749,76
7) Podróże służbowe	37 559,19	0,00	37 559,19	0,00
8) Pozostałe koszty	70 196,23	27 641,91	42 554,32	0,00
Razem działalność statutowa nieodpłatna rzeczowa	8 983 599,11	3 347 704 ,07	2 502 124,55	3 133 770,49
Razem działalność statutowa nieodpłatna finansowa	682 587,29	78 929,09	603 658,20	0,00
Razem działalność statutowa nieodpłatna finansowa	9 666 186,40	3 426 633,16	3 105 782,75	3 133 770,49

b) Koszty działalności statutowej odpłatnej

Koszty działalności statutowej odpłatnej	Razem
1) Amortyzacja	0,00
2) Zużycie materiałów i energii	30 807,63
3) Usługi obce	2 239,19
4) Podatki i opłaty	0,00
5) Wynagrodzenia, narzuty na wynagrodzenia oraz świadczenia na rzecz pracowników	4 149,56
6) Reklama	477,17
7) Podróże służbowe	0,00
8) Pozostałe koszty	0,00
Razem działalność statutowa odpłatna	37 673,55

c) Koszty działalności gospodarczej

Koszty rodzajowe działalności gospodarczej	
Koszty rodzajowe	Razem
1) Amortyzacja	13 291,20
2) Zużycie materiałów i energii	9 185,79
3) Usługi obce	5 007,48
4) Podatki i opłaty	0,00
5) Wynagrodzenia, narzuty na wynagrodzenia oraz świadczenia na rzecz pracowników	0,00
6) Reklama	67 622,62
7) Podróże służbowe	0,00
8) Pozostałe koszty	0,00
Razem	95 107,09

7/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.
W okresie sprawozdawczym pozycja taka w jednostce nie wystąpiła.

8/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1) wartości niematerialne i prawne	3 800,70	
2) środki trwałe - w tym dotyczące ochrony środowiska	242 423,29	
3) środki trwałe w budowie - w tym dotyczące ochrony środowiska	2 500 346,68	1 000 000,00
4) inwestycje w nieruchomości i prawa		
RAZEM	2 746 570,67	1 000 000,00

9/ Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

10/ Informacje o kursach walutowych przyjętych do wyceny na dzień 31.12.2012r.

Zgodnie z art.30 ustawy o rachunkowości dokonano wyceny bilansowej środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach walutowych USD, CHF, EUR przy zastosowaniu średniego kursu waluty ogłoszonego przez NBP w tabeli kursów 252/A/NBP/2012 z dnia 31 grudnia 2012r.

3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o:

1/ Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	36
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	3
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	0
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	1
OGÓŁEM	40

2/ Wynagrodzeniach, członków wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących z tytułu pełnienia funkcji w tych organach.

Członkowie organów	Stan na koniec roku	
	wynagrodzenia obciążające	
	koszty	zysk (tantiemy)
Zarządzających	97 510,00	0,00
Nadzorujących	0,00	0,00

3/ Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

W okresie sprawozdawczym pozycja taka w jednostce nie wystąpiła

4. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W związku z uzyskaniem Interpretacji Indywidualnej MF nr

- 1) IBPP3/443-443/12/EJ z dnia 8.08.2012r.
- 2) IBPP3/443-444/12/EJ z dnia 8.08.2012r.

Fundacja podjęła decyzję o dokonaniu na dzień 31.12.2012r. korekty zmniejszającą wartość początkową środka trwałego - Nr inwentarzowy 1200003 - „Ośrodek Terapeutyczno - Rehabilitacyjny w Radwanowicach” w kwocie 30 078 545,05 zł. o kwotę podatku VAT naliczonego od zakupów inwestycyjnych dotyczących przedmiotowej inwestycji w kwocie 883 319,00 zł.

Kwota 883 319,00 dotyczy podatku od towarów i usług od zakupów inwestycyjnych dokonanych w okresie od 30.01.2009r. do 08.11.2011r. w tym

- 3) Kwota 853 815,48 zł. stanowi podatek od towarów i usług od zakupów inwestycyjnych dotyczących budowy Ośrodka, który Fundacja mogła bezpośrednio przyporządkować do czynności opodatkowanych (zgodnie z interpretacją IBPP3/443-443/12/EJ z dnia 8.08.2012r.)
- 4) Kwota 29 504,40 zł. stanowi podatek od towarów i usług od zakupów inwestycyjnych dotyczących zakupu i instalacji kolektorów słonecznych w Ośrodku, który Fundacja mogła bezpośrednio przyporządkować do czynności opodatkowanych (zgodnie z interpretacją IBPP3/443-444/12/EJ z dnia 8.08.2012r.)

Powyższy podatek został ujęty w korektach deklaracji VAT-7 od września 2009 do listopada 2011r. jako podatek przeznaczony do zwrotu na rachunek bankowy.

Fundacja mając na uwadze pkt.5.2.c Rozdziału V Krajowego Standardu rachunkowości nr 7 ogłoszonego w Dzienniku Urzędowym Ministra Finansów 3 lipca 2012 r. nie uznaje powyższej korekty za błąd i uznając że przedmiotowa korekta wynika ze zmiany orzecznictwa sądowego (Uchwała NSA z dnia 24.10.2011r. Sygn.Akt. I FPS 9/10) w odniesieniu do interpretacji przepisów podatkowych.

2/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3/ 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.

W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany zasad (polityki) rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

4/ Informacja o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego wypłaconych w 2012r.

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem
Badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2011	17 835,00
Doradztwo podatkowe	0,00
Razem	17 835,00

Data sporządzenia: 29.04.2013r.

Sporządził:

Iwona Brzyk
Główny Księgowy

Sprawdził:

Eliza Romaniak
Dyrektor Finansowy

Zatwierdził:

PREZES FUNDACJI

Anna Dymna

Maja Jaworska

Wiceprezes Fundacji