

FUNDACJA „NA RATUNEK DZIECIOM Z CHOROBA NOWOTWOROWĄ”

50-368 Wrocław, ul. Bujwida 42

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2014 R.

Fundacja „Na ratunek dzieciom z chorobą nowotworową” z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Bujwida 42 rozpoczęła działalność 10.05.1991r. jest organizacją pozarządową prowadzącą działalność pożytku publicznego w rozumieniu ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie. Podstawowym przedmiotem działalności statutowej Fundacji jest udzielanie wszechstronnej pomocy dzieciom dotkniętym chorobą nowotworową oraz innymi schorzeniami, będącymi pod bezpośrednią lub pośrednią opieką Kliniki Transplantologii Szpiku, Onkologii i Hematologii Dziecięcej Akademii Medycznej we Wrocławiu oraz ich rodzicom, w tym pomocy socjalnej o charakterze rzeczowym lub finansowym.

Fundacja jest wpisana do Rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej – prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu pod nr 0000086210 oraz Urzędzie Statystycznym pod numerem REGON 931533690.

Czas trwania fundacji jest nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2014 rok

Zakłada się kontynuację działalności statutowej w nie zmniejszonym istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości.

1. Objaśnienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyn ewentualnych ich zmian w stosunku do roku poprzedniego.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w Ustawie o Rachunkowości na mocy przepisów ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zmianie ustawy o rachunkowości.

Jednostka stosuje zasady wyceny składników majątkowych oparte na historycznej cenie nabycia lub zakupu lub koszcie wytworzenia.

Wszystkie rzeczowe składniki majątku trwałego wycenia się według rzeczywistych cen ich nabycia, pomniejszanych na dzień bilansowy o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Środki długotrwałego użytkowania o cenie jednostkowej do 1000,- zł. traktowane są jako materiały i obciążają konto zużycia materiałów, środki trwałe o wartości od 1001 zł do 3,500,- zł umarzone są jednorazowo w miesiącu, w którym oddano je do eksploatacji. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe (powyżej 3,500,-) amortyzuje się metodą liniową. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto dany środek trwały do użycia. Przy dokonywaniu amortyzacji stosuje się stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Do środków trwałych zalicza się również środki trwałe zakupione ze środków Fundacji przekazane do użytkowania na podstawie umowy użyczenia do szpitala i kliniki. Amortyzacja tych składników majątkowych dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przekazania ich użytkownikowi, w ciężar kosztów działalności statutowej.

Materiały i towary wycenia się wg cen zakupu a do wyceny rozchodów stosowana jest metoda szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

Aktywa finansowe oraz inwestycje w nieruchomości wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości przez nie.

Należności i roszczenia wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, a gdy są w walutach obcych według średniego kursu danej waluty ustalonej przez NBP na ten dzień, bez zachowania ostrożnej wyceny.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy, po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP.

Zgodnie z zasadami memoriału i współmierności w księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody, niezależnie od terminu ich zapłaty, przy czym przychody dotyczące przyszłych okresów zalicza się do pasywów danego okresu sprawozdawczego.

Fundusze własne wyceniane są według wartości nominalnej, według ich rodzajów i zasad określanych przepisami prawa i statutu.

2. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Rzeczowe aktywa trwale – środki trwałe

	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe	7 522 644,88	76 492,49		2 820 087,43	4 779 049,94
Środki trwałe w budowie	406 697,38	264 500,14		28 499,42	642 698,10
RAZEM:	7 929 342,26	340 992,63		2 848 586,85	5 421 748,04

Umorzenia środków trwałych – amortyzacja

Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok	Przemieszczenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan ŚT na początek roku obrotowego (netto)	Stan ŚT na koniec roku obrotowego (netto)
3 578 252,18	134 863,04		2820 087,43	893 027,99	3 944 392,70	4 528 720,05

Wyszczególnienie	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Wartości niematerialne i prawne	62 124,71	45 881,89	16 242,82
Inwestycje długoterminowe	4 159 444,69		4 159 444,69
RAZEM AKTYWA TRWAŁE	9 643 317,44		8 704 407,56

2/ Wartości gruntów użytkowanych wieczystie

Wartość użytkowania wieczystego gruntu pod budynkiem będącym własnością Fundacji wynosi 43 030,68 zł.

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

- w okresie sprawozdawczym pozycja ta w jednostce nie występuje.

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

- na koniec okresu sprawozdawczego nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

3. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem.

Wyszczególnienie	Za poprzedni rok	Przychody za rok obrotowy	
	Kwota	Kwota	% struktury
1) Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej z tego:	6 372 335,36	7 037 061,70	89,6
darowizny na konta imienne dzieci (bez 1%)	585 390,79	1 040 205,02	
darowizny od osób fizycznych i prawnych	1 407 135,96	1 094 267,75	
nawiązki	10 550,01	6 094,79	
1 % podatku	4 369 258,60	4 896 494,14	
2) Przychody z działalności statutowej odpłatnej z tego:	93 252,30	86 714,26	1,1
wynajem pomieszczeń tymczas. Zakwaterowania	67 230,00	67 995,00	
wynajem pomieszczeń dla SPSK	26 022,30	18 719,26	
3) Pozostałe przychody	43 053,22	25 665,29	0,3
4) Przychody finansowe	887 693,79	708 477,86	9,0
Przychody razem	7 489 586,97	7 857 919,11	100%

Przychody na konta imienne stanowiły 38 % wszystkich przychodów Fundacji.

Imienne przychody z tytułu 1 % podatku dochodowego wyniosły	1 938 589,59
Inne imienne przychody	1 040 205,02
Łączne wpływy na konta imienne w 2014 roku	2 978 794,61

Przychody z tytułu 1% stanowią 62% wszystkich przychodów Fundacji

4. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem o strukturze kosztów administracyjnych.

Wyszczególnienie	Za poprzedni rok	Koszty za rok obrotowy	
	Kwota	Kwota	% struktury
Koszty realizacja zadań statutowych działalności nieodpłatnej z tego:	2 727 704,03	4 038 043,78	77,0
Pomoc indywidualna dla dzieci z kont imiennych	1 494 282,97	1 751 565,59	
Wydatki celowe – rozwój naukowy kadr	66 672,89	89 536,93	
Wydatki celowe – badania profilaktyczne		153 047,86	
Koszty utrzymania Domu Nadziei	74 353,76	66 479,52	
Remonty w klinice	30 686,71		
Dofinan. Kliniki – leki, serwis urządzeń, inne	10 836,58	28 735,26	
Dofinansowanie kliniki- inwestycje, wyposaż	51 148,27	2 569,60	
Koszty organizacji imprez	244,47		
Tworzenie i aktualizacja bazy SIOP		41 166,66	
Inne koszty statutowe	373 787,83	1 108 243,01	
Budowa nowej kliniki – marketing, inne	629 712,09	796 699,35	
Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej z tego:	257 607,54	288 546,18	5,5
koszty utrzymania mieszkań do czas. Pobytu	53 092,90	45 389,81	
koszty utrzymania Domu Nadziei	53 827,39	91 663,53	
amortyzacja Domu Nadziei	50 831,40	50 831,40	
amortyzacja mieszkań	4 706,65	4 876,08	
wynagrodzenia, ubezpieczenia i inne świadczenia	95 149,20	95 785,36	
Koszty ogólno-administracyjne działalności statutowej w tym:	809 712,29	859 271,47	16,4
Zużycie materiałów i energii	42 720,30	51 970,31	
Usługi obce	241 437,69	225 172,44	
Podatki i opłaty	1 205,00	1 366,15	
Wynagrodzenia oraz bezp. Społ. i inne świadczenia	456 072,34	497 787,88	
Amortyzacja	34 887,85	40 443,92	
Pozostałe	33 389,11	42 530,77	
Pozostałe koszty operacyjne	1 847 762,53	33 854,42	0,7
Koszty finansowe	88 912,05	19 661,31	0,4
Koszty razem	5 731 698,44	5 239 377,16	100%

5. Dane o źródłach zwiększania i sposobie wykorzystania funduszu statutowego.

Wyszczególnienie	Fundusz		Inwestycyjny I	Inwestycyjny II
	Fundacji	Kont imiennych		
1. Stan na początek roku	8 454 622,45	6 310 190,46		9 004 072,53
a. zwiększenia	773 632,61			
- z zysku	762 617,61	1 227 228,72		
- z przesunięcia/ odpisu	11015,00			
-aktywacji kont imienn.				
-inne				
b. zmniejszenia		11015,00		
- likwidacji				
- przesunięcia/ odpisu		11015,00		
- aktywacji kont imienn.				
- inne				
2. Stan na koniec okresu	9 228 255,06	7 526 404,18		9 004 072,53

Na kwotę kapitałów własnych wykazanych w bilansie w wysokości:

Składają się

- Fundusz podstawowy **27 150 045,00**
- w tym: fundusz Fundacji **9 228 255,06**
- fundusz kont imiennych **7 526 404,18**
- fundusz inwestycyjny **9 004 072,53**
- Wynik dodatni za 2014 rok **2 618 541,95 – 1 227 228,72 = 1 391 313,23**

5.1 Podział wyniku na fundusze Fundacji

WYSZCZEGÓLNIENIE	ZWIĘKSZENIA/ZMIEJSZENIA	STAN NA 2014
Fundusz podstawowy	1 391 313,23	10 619 568,29
Fundusz kont imiennych	1 227 228,72	7 526 404,18
Fundusz inwestycyjny	-	9 004 072,53

6. Dane dotyczące udzielonych gwarancji, potrąceń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową

Fundacja nie udzieliła gwarancji, potrąceń i pożyczek.

Zobowiązania krótkoterminowe wyniosły na koniec 2014 roku :	315 125,20
w tym – z tytułu dostaw i usług wobec dostawców	183 963,37
- wobec budżetu i ZUS	15 742,26
- nie wypłacona pomoc indywidualna dla dzieci	115 419,57

7. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym i wynagrodzeniach.

Przeciętne zatrudnienie w 2014 roku :	5,75 etatu
Wydatki na wynagrodzenia tych osób wyniosły	440 061,62
w tym:	
zasadnicze	387 901,62
nagrody	52 160,00

Wynagrodzenie bezosobowe z tytułu umów zlecenia i o dzieło wyniosły: 118 292,00

8. Informacja o środkach pieniężnych

Na koniec roku Fundacja miała zgromadzone środki pieniężne:	19 081 198,23
- w kasie	8 546,86
- na rachunkach bankowych	19 072 651,37

9. Różnica między wynikiem finansowym a dochodami:

Wynik finansowy :	2 618 541,95
Przychód nie podlegający Opodatkowaniu:	- 189 402,22
Koszty nie stanowiące Kosztów uzyskania przychodu:	+ 9719,31
Dochód:	2 438 859,04

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

Do momentu sporządzenia sprawozdania finansowego za 2014 rok nie wystąpiły zdarzenia mające wpływ na sytuację majątkową i finansową jednostki.

BIURO RACHUNKOWE

Elżbieta Maronjeorgopulu
53-416 Wrocław, ul. Zaporoska 70/34
NIP 899-174-53-59, Regon 931178846

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której
Powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sporządzono dnia 2014-04-30

Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika jednostki
lub członków organu wieloosobowego

PREZES
ZARZĄDU FUNDACJI

Agnieszka Aleksandrowicz

WICEPREZES
ZARZĄDU FUNDACJI

Grzegorz Dobaczewski

WICEPREZES
Zarządu Fundacji

Krzysztof Kalwak