

Informacja dodatkowa

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 wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

Fundacja Dzieciom "POMAGAJ" nie posiada żadnych innych zobowiązań finansowych poza zobowiązaniami z dostawcami, pracownikami i zobowiązaniami publiczno-prawnymi uwzględnionymi 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 Dzieciom "POMAGAJ" nie udzieliła żadnych zaliczek ani kredytów.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

A. Aktywa trwałe

Na strukturę Aktywów Trwałych składają się:

Wartości niematerialne i prawne

wartość początkowa: 19 215,00 zł

dotychczasowe umorzenie: 19 215,00 zł

wartość netto: 0,00 zł

Środki trwałe, w tym środki trwałe w budowie

wartość początkowa: 8 136 252,33 zł

zwiększenia w ciągu roku: 60 893,20 zł

dotychczasowe umorzenie: 1 223 590,66 zł

wartość netto: 6 973 554,87 zł

Inwestycje długoterminowe: 5 706 470,67 zł

w tym:

- obligacje Noble Securites S.A. - 5 701 470,67 zł (Obligacje ulokowane są na rynku zorganizowanym i rynku niepublicznym)

- udziały w CRD sp. z o.o. - 5 000,00 zł (Fundacja jest 100% udziałowcem spółki. Spółka realizuje cele statutowe zbieżne z celami statutowymi Fundacji, tj. kształci, rehabilituje, organizuje wypoczynek dzieciom i osobom niepełnosprawnym)

Fundacja nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto. Nie występują wartości nie amortyzowane lub nie umarzane. Fundacja nie posiada środków używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy czy leasingu.

B. Aktywa obrotowe

Na Aktywa Obrotowe składają się inwestycje krótkoterminowe o wartości 5 235 227,25 zł, w tym:

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych: 17 686,96 zł

- rachunki bankowe lokat terminowych: 5 217 540,29 zł

w tym:

* lokaty bankowe WBK: 1 007 517,58 zł

* rachunki funduszy RDM: 4 210 022,71 zł

Rachunki bankowe lokat terminowych, oprócz tradycyjnych lokat bankowych, obejmują również rachunki funduszy firmy inwestycyjnej RDM.

Pasywa

Pasywa Fundacji tworzą:

I. Fundusz statutowy: 800 951,78 zł

na który składają się:

1) Kapitał podstawowy - 1 000,00 zł (kapitał został wniesiony w dniu powołania Fundacji przez Sławomira Nowaka)

2) Kapitał z aktualizacji wyceny - 799 951,78 zł

Kapitał z aktualizacji wyceny dotyczy operacji związanych z nabywanymi obligacjami Noble Securities.

Na koniec roku, na podstawie otrzymywanego od Noble Securities zestawienia o przechowywanych aktywach (instrumentach finansowych i środkach pieniężnych) według stanu na koniec dnia 31 grudnia każdego roku, następuje wycena instrumentów finansowych wg wartości rynkowej. Skutki wyceny odnoszone są na Fundusz z aktualizacji wyceny.

II. Zysk (strata) z lat ubiegłych: 13 523 524,60 zł

W związku z wprowadzonymi zmianami w przepisach ustawy o rachunkowości - od roku 2017 nie obowiązuje już zasada przenoszenia zysku na przychody roku następnego, a strata nie stanowi już kosztów roku następnego.

Dlatego w roku 2017 Rada Fundacji podjęła uchwałę o zmianie sposobu prezentacji wyniku finansowego w sprawozdaniu finansowym. W ubiegłym roku wynik finansowy z lat ubiegłych był prezentowany w "Rozliczeniach międzyokresowych" jako nadwyżka przychodów nad kosztami. Za rok 2017 sprawozdanie przedstawia ww. wartość w pozycji "Zysk (strata) z lat ubiegłych".

III. Wynik finansowy roku bieżącego: 3 147 895,81 zł

III. Zobowiązania krótkoterminowe - 37 918,13 zł, w tym:

- rozrachunki z dostawcami: 8 822,61 zł

- rozrachunki publiczno-prawne: 13 009,23 zł

- rozrachunki z tytułu wynagrodzeń i z tytułu umów cywilno-prawnych: 7 640,82 zł (wynagrodzenia wypłacone za grudzień 2017 - w styczniu 2018)

- pozostałe rozrachunki: 21,26 zł

- dostawy niefakturowane: 7 856,21 zł (koszty opłat za energię elektryczną i usługi pocztowe za grudzień 2017 - wg faktur ze stycznia 2018)

- rozrachunki z US tytułem podatku CIT za rok 2017 - 568,00 zł

IV. Rozliczenia międzyokresowe - 404 962,47 zł

Z uwagi na zmianę przepisów ustawy o rachunkowości i sposobie prezentacji wyniku finansowego w sprawozdaniu finansowym (opisane również w punkcie II. Zysk (strata) z lat ubiegłych, przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2017, dokonano aktualizacji wartości rozliczeń międzyokresowych poprzez przeniesienie Zysku (straty) z lat ubiegłych z pozycji "Rozliczenia międzyokresowe" do pozycji "Zysk (strata) z lat ubiegłych".

4. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

Struktura przychodów:

1. Przychody z działalności nieodpłatnej: 5 939 756,89 zł

w tym:

1.1. Przychody z darowizn: 133 513,69 zł

1.2. Przychody z wpływów 1% podatku dochodowego: 5 791 845,76 zł

1.3. Przychody ze zbiórek: 14 397,44 zł

2. Przychody z działalności odpłatnej: 198 000,00 zł

3. Przychody finansowe: 447 884,77 zł

4. Pozostałe przychody operacyjne: 31 705,31 zł

RAZEM: 6 617 346,97 zł

Fundacja Dzieciom "POMAGAJ" nie prowadzi działalności gospodarczej.

Fundacja Dzieciom "POMAGAJ" prowadzi działalność odpłatną pożytku publicznego. Przedmiotem odpłatnej działalności pożytku publicznego jest:

a) § 11 p. 1. Statutu Fundacji - Finansowe i materialne wspieranie ośrodków i placówek prowadzących leczenie, rehabilitację i edukację dzieci i młodzieży, w tym działalność na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie, w zakresie określonym w pkt. 1–23a ww. ustawy - głównie działalność na rzecz osób niepełnosprawnych poprzez udostępnianie pomieszczeń wykorzystywanych na działania na rzecz osób niepełnosprawnych oraz dofinansowywanie w formie dotacji i darowizn organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie - z przeznaczeniem na działalność zgodną ze statutem Fundacji, głównie na rzecz osób niepełnosprawnych:

PKD 94.99.Z - Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej nie sklasyfikowana (Finansowe i materialne wspieranie ośrodków i placówek prowadzących leczenie, rehabilitację i edukację dzieci i młodzieży)

PKD 68.20.Z - Wynajem i dzierżawa nieruchomości własnych lub dzierżawionych, takich jak: budynki mieszkalne i mieszkania, budynki niemieszkalne (Udostępnianie pomieszczeń wykorzystywanych na działania na rzecz osób niepełnosprawnych jako wspieranie ośrodków i placówek prowadzących leczenie, rehabilitację i edukację dzieci i młodzieży)

b) § 11 p. 2. Statutu Fundacji - Utworzenie, prowadzenie i finansowanie działalności centrum rehabilitacyjno-edukacyjnego dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnej:

PKD 94.99.Z - Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej nie sklasyfikowaną

PKD 88.99.Z - Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana

PKD 88.10.Z - Pomoc społeczna bez zakwaterowania dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych

c) § 11 p. 3. Statutu Fundacji - Organizacja transportu osób niepełnosprawnych:

PKD 49.39.Z - Pozostały transport lądowy, pasażerski, gdzie indziej niesklasyfikowany

d) § 11 p. 6. Statutu Fundacji - Organizacja zajęć, imprez, warsztatów, spotkań o charakterze integracyjnym dla niepełnosprawnych i ich rówieśników:

PKD 94.99.Z - Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej nie sklasyfikowana

e) § 11 p. 7. Statutu Fundacji - Organizacja turnusów rehabilitacyjnych:

PKD 94.99.Z - Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej nie sklasyfikowana

PKD 86.90.A - Działalność fizjoterapeutyczna

f) § 11 p. 8. Statutu Fundacji - Działalność wydawnicza i organizowanie poradnictwa, szkoleń, instruktaży, wykładów z zakresu rehabilitacji, leczenia, edukacji, promocji zatrudnienia i aktywizacji zawodowej, praw i przywilejów dotyczących niepełnosprawnych i ich opiekunów:

PKD 58.19.Z - Pozostała działalność wydawnicza

PKD 94.99.Z - Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej nie sklasyfikowana

g) § 11 p. 12. Statutu Fundacji - Organizacja wycieczek, konkursów, festiwali, zawodów, imprez i zajęć o charakterze edukacyjnym, kulturalnym, rekreacyjnym i sportowym,

PKD 94.99.Z - Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej nie sklasyfikowana

Przychody z działalności odpłatnej w roku 2017 dotyczą przychodów z udostępniania pomieszczeń wykorzystywanych na działania na rzecz osób niepełnosprawnych jako wspieranie ośrodków i placówek prowadzących leczenie, rehabilitację i edukację dzieci i młodzieży (udostępnianie powierzchni budynku Fundacji na cele Centrum Edukacyjno-Rehabilitacyjnego "Tęcza" prowadzonego przez CRD sp. z o.o.).

Przychody z działalności odpłatnej w roku 2017 wykazują wartość zdecydowanie mniejszą niż w roku 2016.

Wynika to z faktu zmiany warunków umowy najmu powierzchni budynku Fundacji na rzecz CRD sp. z o.o.

Na skutek zmian organizacyjnych w Fundacji oraz w spółce Centrum Rehabilitacji Dziecięcej sp. z o.o., w której Fundacja posiada 100% udziałów, od roku 2017 została aneksowana umowa najmu powierzchni Fundacji na cele prowadzenia Ośrodka Rewalidacyjno-Wychowawczego CER Tęcza prowadzonego przez Centrum Rehabilitacji

Dziecięcej sp. z o.o.

Z dniem 01-01-2017 roku najemca zobowiązał się do:

- a) utrzymania czystości we wszystkich pomieszczeniach, w tym ogólnie dostępnych i wokół w/w budynku,
- b) bieżących remontów i napraw głównych budynku oraz pomieszczeń wynajmowanych i przeznaczonych do wspólnego użytku,
- c) wyposażenia wynajmowanych pomieszczeń w niezbędne dla celów prowadzonej działalności przez Najemcę pomoce dydaktyczne, meble, sprzęt rehabilitacyjny i inne.

Najemca na własny koszt wykonywać będzie wszelkie naprawy i remonty przedmiotu najmu, w tym remonty główne oraz przeglądy wynikające z przepisów prawa budowlanego, niezbędne dla zachowania w stanie niepogorszonym jego substancji i zapewniające prawidłowość bieżącej eksploatacji.

Wcześniej, przed wprowadzonymi zmianami - koszty powyższe ponosiła Fundacja.

Wprowadzone zmiany wpłynęły zarówno na wartość przychodów z działalności odpłatnej, jak i kosztów działalności odpłatnej.

Struktura rodzajowa przychodów finansowych Fundacji:

- 1. Odsetki na rachunkach bankowych: 273,69 zł
 - 2. Odsetki - obligacje NOBLE: 246 260,87 zł
 - 3. Odsetki od lokat: 5 560,44 zł
 - 4. Odsetki od pozostałych rachunków terminowych - RDM: 195 789,77 zł
- RAZEM przychody finansowe: 447 884,77 zł

Struktura rodzajowa pozostałych przychodów operacyjnych Fundacji:

- 1. Przychody - PFRON - refundacja wynagrodzeń zatrudnionych osób niepełnosprawnych: 9 922,93 zł
 - 2. Pozostałe przychody operacyjne - inne: 1 670,88 zł
 - 3. Pozostałe przychody operacyjne - dotacja na samochód BUS Opel VIVARO: 13 554,00 zł
 - 4. Pozostałe przychody operacyjne - dotacja na rozbudowę CRD: 6 557,50 zł
- Razem pozostałe przychody operacyjne: 31 705,31 zł

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

- 1. Amortyzacja: 243 242,84 zł
 - 2. Zużycie materiałów i energii: 170 800,19 zł
 - 3. Usługi obce: 1 479 387,70 zł
 - 4. Podatki i opłaty: 3 878,55 zł
 - 5. Wynagrodzenia: 186 695,97 zł
 - 6. Ubezpieczenia społeczne: 17 229,02 zł
 - 7. Pozostałe koszty rodzajowe: 14 146,43 zł
 - 8. Koszty finansowane z darowizn: 132 693,98 zł
 - 9. Koszty finansowane z 1%: 907 972,91 zł
 - 10. Koszty finansowane ze zbiorów: 14 397,44 zł
 - 11. Koszty finansowe: 31 073,75 zł
 - 12. Pozostałe koszty operacyjne: 267 364,38 zł
- RAZEM koszty bilansowe: 3 468 883,16 zł

Wyszczególnienie poniesionych kosztów przez Fundację w roku 2017:

1. Amortyzacja: 243 242,84 zł
2. Zużycie materiałów biurowych: 4 395,12 zł
3. Zużycie materiałów - pomoce edukacyjne: 1 778,83 zł
4. Zużycie materiałów - środki czystości i higieniczne: 5 134,91 zł
5. Zużycie materiałów - remontowe i konserwacyjne: 73 801,30 zł
6. Zużycie materiałów - wyposażenie i sprzęt niskiej wartości : 25 183,24 zł
7. Zużycie materiałów - art. spożywcze: 4 986,15 zł
8. Zużycie energii - energia elektryczna: 55 520,64 zł
9. Usługi obce - usługi medialne (woda, poczta, telefon, konserw. windy): 152 659,83 zł
10. Usługi obce - usługi obsługi prawnej i księgowej, usługi doradcze: 59 324,36 zł
11. Usługi obce - usługi obsługi BHP obiektu: 1 540,70 zł
12. Usługi obce - usługi remontowe i konserwacyjne: 39 681,61 zł
13. Usługi obce - usługi bankowe: 1 179,03 zł
14. Usługi obce - koszty promocji: 1 224 362,77 zł
15. Usługi obce - pozostałe: 639,40 zł
16. Pozostałe podatki i opłaty: 3 878,55 zł
17. Wynagrodzenia: 186 695,97 zł
18. Ubezpieczenia społeczne: 17 229,02 zł
19. Pozostałe koszty: 14 146,43 zł
20. Koszty finansowane z darowizn - koszty usług lekarskich i rehabilitacyjnych, w tym turnusy i paliwo: 64 522,74 zł
21. Koszty finansowane z darowizn - koszty leków, art. medycznych, art. spożywczych, art. przem.: 40 890,44 zł
22. Koszty finansowane z darowizn - zakup sprzętu (środki trwałe): 27 280,80 zł
23. Koszty finansowane z 1 % - koszty usług lekarskich i rehabilitacyjnych, w tym turnusy i paliwo: 516 412,27 zł
24. Koszty finansowane z 1 % - koszty leków, art. medycznych, art. spożywczych, art. przem.: 277 110,36 zł
25. Koszty finansowane z 1 % - zakup sprzętu (środki trwałe) 69 481,12 zł
26. Koszty finansowane z 1 % - opłaty za przedszkole, szkołę: 37 085,91 zł
27. Koszty finansowane z 1 % - wynagrodzenia nauczycieli: 7 883,25 zł
28. Koszty finansowane ze zbiorów - koszty usług lekarskich i rehabilitacyjnych, w tym turnusy i paliwo: 11 978,09 zł
29. Koszty finansowane ze zbiorów - koszty leków, art. medycznych, art. spożywczych, art. przem.: 2 419,35 zł
30. Koszty zarządzania portfelem finansowym RDM: 27 113,56 zł
31. Koszty finansowe - NOBLE SECURITIES: 234,90 zł
32. Koszty finansowe - odsetki: 2 985,01 zł
33. Koszty finansowe - różnice kursowe: 29,88 zł
34. Koszty finansowe - koszty opłat RDM: 710,40 zł
35. Pozostałe koszty operacyjne: 267 364,38 zł
- RAZEM: 3 468 883,16 zł

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz podstawowy Fundacji nie uległ zmianie.

W strukturze Funduszy zmalał fundusz z aktualizacji wyceny o wartość 3 345,06 zł.

Wygenerowana zysk roku 2017 to kwota 3 147 895,81 zł.

Zysk z lat ubiegłych stanowi wartość 13 523 524,60 zł.

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

W roku 2017 Fundacja Dzieciom "POMAGAJ" uzyskała wartość 5.791.845,76 zł z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych:

Przychody z 1 % - subkonta podopiecznych: 1 148 639,95 zł

Przychody z 1% dla Fundacji Dzieciom Pomagaj: 4 643 205,81 zł

RAZEM 5 791 845,76 zł

Sposób wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych przedstawia poniższa tabela:

1. Koszty działalności statutowej nieodpłatnej sfinansowane z wpływów z 1%: 8 133,79 zł

w tym:

Koszty działalności statutowej nieodpłatnej - organizacja festynów, spotkań, warsztatów dla podopiecznych i ich rodzin: 2 512,27 zł

Koszty działalności statutowej nieodpłatnej - zakupy na rzecz podopiecznych: 745,82 zł

Koszty działalności statutowej nieodpłatnej - organizacja transportu dla dzieci niepełnosprawnych: 4 875,70 zł

2. Koszty działań promocyjnych finansowane z 1% : 1 220 539,30 zł

3. Koszty administracyjne: 447 324,99 zł

w tym:

Koszty administracyjne finansowane z 1% - amortyzacja 243 242,84 zł

Koszty administracyjne finansowane z 1% - zużycie materiałów 37 514,60 zł

Koszty administracyjne finansowane z 1% - usługi obce 65 586,08 zł

Koszty administracyjne finansowane z 1% - podatki i opłaty 2 230,26 zł

Koszty administracyjne finansowane z 1% - wynagrodzenia 98 751,21 zł

4. Koszty finansowane z 1 % - subkonta podopiecznych: 907 972,91 zł

w tym:

Koszty finansowane z 1 % - koszty usług lekarskich i rehabilitacyjnych, w tym turnusy i paliwo: 516 412,27 zł

Koszty finansowane z 1% - koszty leków, art. medycznych, art. spożywczych, art. przem. 277 110,36 zł

Koszty finansowane z 1% - zakup sprzętu (środki trwałe) 69 481,12 zł

Koszty finansowane z 1 % - opłaty za przedszkole, szkołę 37 085,91 zł

Koszty finansowane z 1% - wynagrodzenia nauczycieli 7 883,25 zł

8. inne informacje niż wymienione powyżej, 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 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Na wskutek zmian ustawy o rachunkowości trudne stało się ustalenie danych porównawczych za rok 2016 i 2017. Szczególnie widać to w Rachunku zysków i strat. Fundacja będąc jednostką mikro, za rok 2016 sporządzała sprawozdanie finansowe wg uproszczonych zasad dla jednostek mikro. Zatem przychody i koszty zaprezentowane w rachunku zysków i strat za rok poprzedzający rok sprawozdawczy grupowane były według rodzaju kosztów, a w roku sprawozdawczym 2017 - wg funkcji. Przewidziany w załączniku numer 6 podział przychodów i kosztów działalności operacyjnej na dotyczące działalności statutowej - nieodpłatnej, odpłatnej i pozostałej - oraz działalności gospodarczej, z wyodrębnieniem kosztów ogólnego zarządu, nie był w latach ubiegłych stosowany w sprawozdaniu finansowym jednostki mikro.

W tym miejscu należy zatem podkreślić, iż różnica kosztów ogólnego zarządu wykazana w rachunku zysków i strat za rok 2016 a rok 2017 wynika wyłącznie ze zmian sposobu prezentacji danych i zastosowanie nowego wzoru rachunku zysków i strat.

Analizując dane porównawcze podkreślić należy:

- 1) zmiana przychodów z działalności odpłatnej nastąpiła na skutek zmian organizacyjnych opisanych w punkcie 4 niniejszej informacji dodatkowej
- 2) zmiana kosztów odpłatnej działalności pożytku publicznego jest konsekwencją zmian organizacyjnych opisanych powyżej i w punkcie 4 niniejszej informacji dodatkowej
- 3) koszty ogólnego za rok 2016 wykazane są w kosztach nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, a za rok 2017 (zgodnie z nowym wzorem sprawozdania wg załącznika nr 6) wyodrębnione w osobnej kategorii kosztów w rachunku zysków i strat.
- 4) zwiększenie pozostałych kosztów operacyjnych nastąpiło na skutek prezentacji w roku 2016 tych kosztów jako kosztów działalności odpłatnej (dotacje udzielane na rzecz CRD sp. z o.o. - na funkcjonowanie Ośrodka Rewalidacyjno-Wychowawczego CER Tęcza).
- 5) zwiększenie przychodów finansowych nastąpiło na wskutek bieżącego ujmowania wyników z działalności finansowej (RDM i Noble Securities). W roku poprzednim przychody te ujęto na koniec roku i odniesiono na "Fundusz z aktualizacji wyceny".
- 6) koszty finansowe wykazane w roku 2017 to głównie koszty zarządzania portfelem RDM. W roku poprzednim koszty te zakwalifikowano do kosztów działalności statutowej.

W przypadku bilansu - na uwagę zasługuje prezentacja wyniku finansowego - opisana powyżej przy analizie Pasywów Bilansu - tj. wyniku z lat poprzednich oraz rozliczeniach międzyokresowych.

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości