

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

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.

	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość początkowa						
Stan na 1.01.2004 r.	65 258,36	7 040 395,58	155 728,36	132 304,89	598 844,92	7 992 532,11
Przychody		538 087,70			14 612,65	552 700,35
Rozchody					131 387,01	131 387,01
Stan na 31.12.2004 r.	65 258,36	7 578 483,28	155 728,36	132 304,89	482 070,56	8 413 845,45
Umorzenie						
Stan na 1.01.2004 r.		626 466,82	74 816,64	77 294,01	321 356,58	1 099 934,05
Zwiększenia		203 633,72	21 867,36	13 104,36	68 877,16	307 482,60
Zmniejszenia					131 387,01	131 387,01
Stan na 31.12.2004 r.	0,00	830 100,54	96 684,00	90 398,37	258 846,73	1 276 029,64
Wartość netto						
Stan na 1.01.2004 r.	65 258,36	6 413 928,76	80 911,72	55 010,88	277 488,34	6 892 598,06
Stan na 31.12.2004 r.	65 258,36	6 748 382,74	59 044,36	41 906,52	223 223,83	7 137 815,81

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.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

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 własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Nie dotyczy.

6/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy / zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne kapitały zapasowe i rezerwowe nie występowały.

7/ Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Fundacja pokrywa stratę poprzez obniżenie kapitału podstawowego.

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

Nie dotyczy.

9/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie dotyczy.

10/ 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.

W bilansie Fundacji nie występują zobowiązania długoterminowe.

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

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	8,233.54	7,793.57
Koszty remontów środków trwałych, wykonanych w większym zakresie	0.00	0.00
Koszty uruchomienia nowej produkcji	0.00	0.00
Opłacone przez jednostkę (z góry za przyszłe lata) czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń przeznaczonych na cele statutowej działalności jednostki	0.00	0.00
Opłacona (z góry, np. za następny rok) prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji	1,101.24	1,071.04
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	7,132.30	6,722.53
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	0.00	0.00
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.	0.00	0.00
3. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0.00	0.00
- dodatnia wartość firmy	0.00	0.00
- równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe	0.00	0.00
- równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych		

12/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju.

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

13/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**1/ Struktura rzeczowa / rodzaje działalności / i terytorialną / kraj, export / przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.**

Działalność Fundacji polegała na udzielaniu dotacji instytucjom społecznym oraz przekazywaniu sprzętu medycznego placówkom służby zdrowia na zasadzie użyczenia. Czynności te dotyczyły wyłącznie kraju.

2/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

4/ 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.

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

I.
Od 24 września 2004 roku Fundacja uzyskała status Organizacji Pożytku Publicznego /ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie – Dz.U. Nr 96, poz. 873 /. Statut Fundacji jako jednostki Organizacji Pożytku Publicznego w porównaniu do poprzedniego statutu wprowadza zmiany w zakresie działalności. Fundacja w swej nowej organizacji określiła rodzaj działalności gospodarczej w Ośrodku.

Rozliczenie dwóch okresów tj. od stycznia do września 2004 roku i od października do grudnia 2004 roku dokonano w następujący sposób:

1/. Sporządzono bilans za okres III kwartałów, rachunek zysków i strat oraz deklarację podatkową CIT-8

2/. Na 31.12.2004 roku obroty za okres od 1.01 – 30.09.2004 r. zostały włączone do obrotów okresu od 1.10 – 31.12.2004 r.

Rachunek zysków i strat sporządzony wg wariantu kalkulacyjnego za okres 1.01 –30.09.2004 r.

wykazuje stratę bilansową, a więc nie występuje podstawa do wyliczenia podatku dochodowego od

osób

prawnych, strata na działalności została pokryta ze środków działalności statutowej.

II.
Podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych na dzień 31.12.2004 r. skorygowano o przychody i koszty nie stanowiące z punktu widzenia podatku dochodowego od osób prawnych podstawy opodatkowania a mianowicie:

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych oddanych do nieodpłatnego użyczenia	-27 666,12
Składka na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji w jakiej pozostaje równowartość 10000 ECU wartości samochodu przyjętej dla celów ubezpieczeń	-328,49
Darowizny przekazane	- 3 031 084,03
Pozostałe koszty operacyjne /odsetki karne/	-17,33
Strata na działalności gospodarczej	- 51 148,90

6/ W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby		
2	Amortyzacja	377,758.26	307,482.60
3	Zużycie materiałów i energii	175,987.75	176,242.49
4	Usługi obce	239,409.20	230,025.07
5	Podatki i opłaty	119,191.23	123,282.87
6	Wynagrodzenia	172,071.11	186,834.33
7	Ubezpieczenia i inne świadczenia	28,727.32	34,580.72
8	Pozostałe koszty rodzajowe	1,963,004.26	3,102,633.77
	OGÓŁEM	3,076,149.13	4,161,081.85

7/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

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.

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

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

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

10/ Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie dotyczy.

3. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Fundacja nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

4. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o:

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	3,58
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	2,00
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
Uczniowie	0,00
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0,00
OGÓŁEM	5,58

2/ Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Członkowie organów	Stan na koniec roku	
	wynagrodzenia obciążające	
	koszty	zysk (tantiemy)
Zarządzających	29 765,64	0,00
Nadzorujących	0,00	0,00

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

Pożyczek dla członków zarządu i organów nadzorczych Fundacja nie udzieliła.

5. 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 roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

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.

Uzyskanie przez Fundację statusu Organizacji Pożytku Publicznego spowodowało konieczność zmian w polityce rachunkowości, w sprawozdawczości finansowej oraz zasadach wyceny składników majątkowych.

Fundacja dostosowała Zakładowy Plan Kont do przepisów jednostek prowadzących działalność statutową oraz działalność gospodarczą. Podstawowa zmiana dotyczy ewidencji kosztów w zespole 5 /koszty produkcji / z uwagi na konieczność kontrolowania kosztów dotyczących działalności statutowej odpłatnej, nieodpłatnej oraz działalności gospodarczej.

4/ Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

6. INFORMACJE DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, GDY SPRAWOZDANIE TAKIE NIE JEST W MYŚL PRZEPISÓW USTAWY SPORZĄDZONE

Informacje o:

- 1/ wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:**
- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,**
 - b) procentowym udziale,**
 - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,**
 - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,**
 - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,**
 - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,**
 - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.**

.Nie dotyczy.

2/ Transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie dotyczy.

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

.Nie dotyczy.

4/ Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,**
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,**
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:**
 - **wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,**
 - **wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,**
 - **wykaz aktywów trwałych,**
 - **przeciętne roczne zatrudnienie.**

Nie dotyczy.

7. INFORMACJE POŁĄCZENIA SPÓŁEK

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1/ jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2/ jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy.

8. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Fundacja posiada fundusz statutowy w wysokości 17.285.679,97zł., który zabezpiecza działalność przewidzianą w statucie na dłuższy okres czasu.

9. W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Zagrożenia w kontynuacji działalności nie występują.

Data
sporządzenia: 21.02.2005r.

Sporządził:

Data zatwierdzenia: 21.02.2005 r.

Zatwierdził: