

B. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

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

a) wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość			
	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	25 265,80	46 600,00		71 865,80
RAZEM	25 265,80	46 600,00	0,00	71 865,80

b) rzeczowe środki trwałe

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość			
	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grunty				0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	309 569,56			309 569,56
Urządzenia techniczne i maszyny	92 579,28	28 985,21	0,00	121 564,49
Środki transportu	132 958,91	0,00	0,00	132 958,91
Inne środki trwałe	4 623,80			4 623,80
RAZEM	539 731,55	28 985,21	0,00	568 716,76

c) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość			
	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	14 710,96	11 191,24		25 902,20
RAZEM	14 710,96	11 191,24	0,00	25 902,20

d) umorzenie rzeczowych środków trwałych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość			Stan na koniec roku obrotowego
	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grunty				0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 963,98	7 739,28		18 703,26
Urządzenia techniczne i maszyny	59 120,15	22 263,89		81 384,04
Środki transportu	73 029,22	40 215,12		113 244,34
Inne środki trwałe	107,88	647,28		755,16
RAZEM	143 221,23	70 865,57	0,00	214 086,80

wartości niematerialne i prawne - wartość netto

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość	
	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	10 554,84	45 963,60
RAZEM	10 554,84	45 963,60

f) rzeczowe środki trwałe - wartość netto

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość	
	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Grunty		
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	298 605,58	290 866,30
Urządzenia techniczne i maszyny	33 459,13	40 180,45
Środki transportu	59 929,69	19 714,57
Inne środki trwałe	4 515,92	3 868,64
RAZEM	396 510,32	354 629,96

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 2008 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 2008 przekazany w nieodpłatne prawo użytkownika nieruchomości położonej w Radwanowicach, gmina Zabierzów, utworzonej z niezabudowanej działki nr 263/3 zgodnie z Umową spisaną 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, źródłach tworzenia i zwiększenia oraz sposobie wykorzystania w roku obrotowym.

Lp.	Wyszczególnienie źródeł pochodzenia - tworzenia funduszu statutowego	Wartość (zł)
1	Wartość funduszu statutowego na 01.01.2008r.	3 797 944,94
a)	Zwiększenie funduszu statutowego w tym: -rozliczenie wyniku finansowego za 2007r.	3 993 664,10
b)	Zwiększenie funduszu statutowego	-
2.	Wartość funduszu statutowego na 31.12.2008r.	7 791 609,04

6/ Informacje o funduszach zasobowych i rezerwowych.

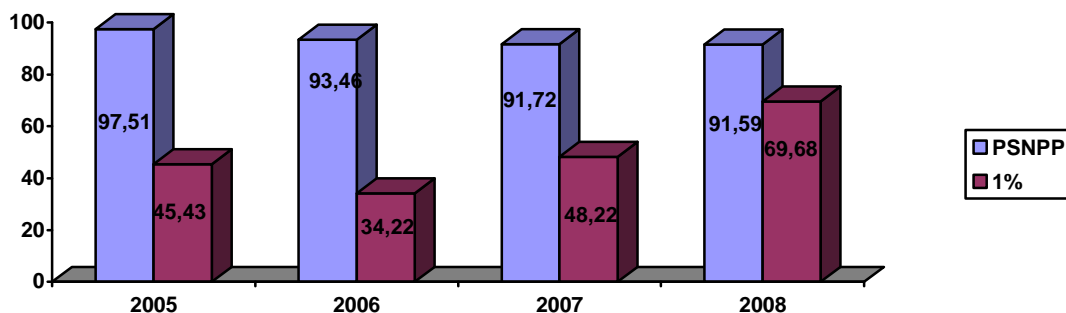
Lp.	Wyszczególnienie źródeł pochodzenia - tworzenia funduszu zasobowego	Wartość (zł)
1	Wartość funduszu zasobowego na 01.01.2008r.	5 000,00
a)	Zwiększenie funduszu zasobowego w tym: -rozliczenie wyniku finansowego za 2007r.	-
b)	Zwiększenie funduszu zasobowego	-
2.	Wartość funduszu zasobowego na 31.12.2008r.	5 000,00

W okresie sprawozdawczym nie utworzono funduszu rezerwowego.

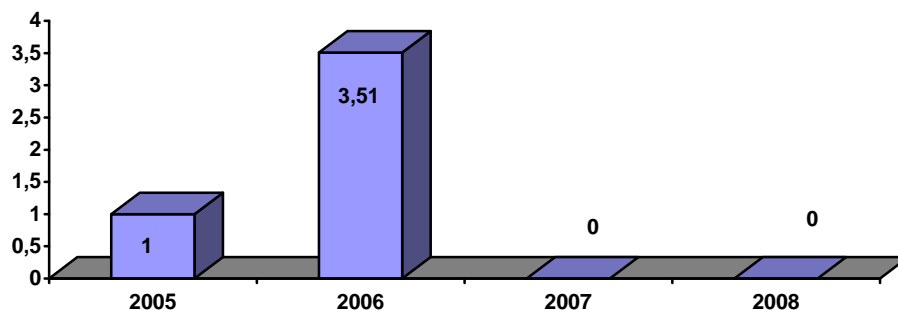
7/Tendencje zmian w przychodach i kosztach oraz w stanie składników aktywów i źródłach ich finansowania – działalności statutowej pożytku publicznego i gospodarczej

a) Tendencje zmian w przychodach i kosztach działalności statutowej pożytku publicznego.

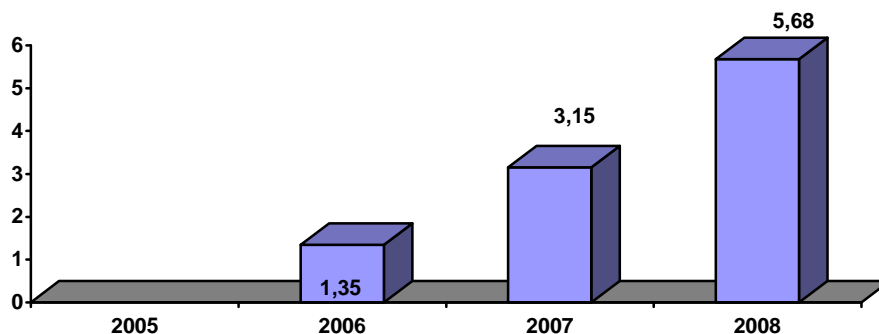
Wykres 1.1. procentowy udział przychodów z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego w tym przychodów uzyskanych z odpisów podatkowych 1% w strukturze przychodów ogółem



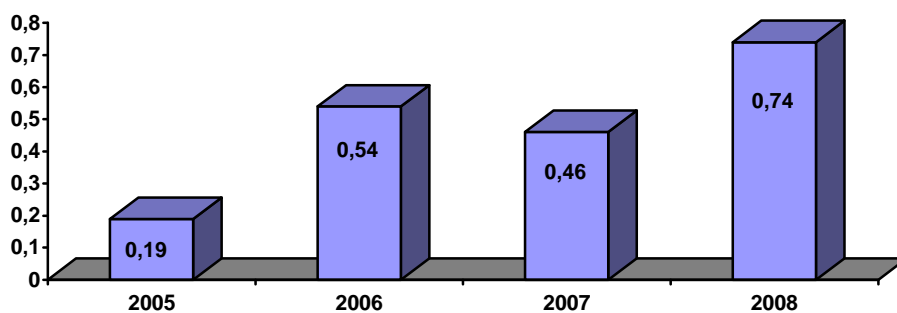
Wykres 1.2. procentowy udział przychodów statutowych z działalności odpłatnej pożytku publicznego w strukturze przychodów.



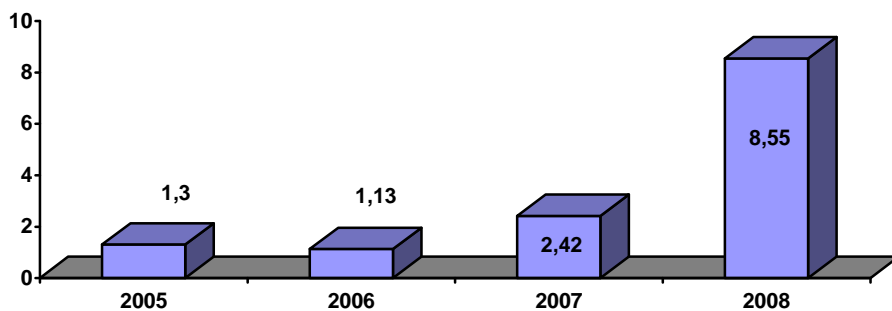
Wykres 1.3. procentowy udział przychodów z działalności gospodarczej w strukturze przychodów.



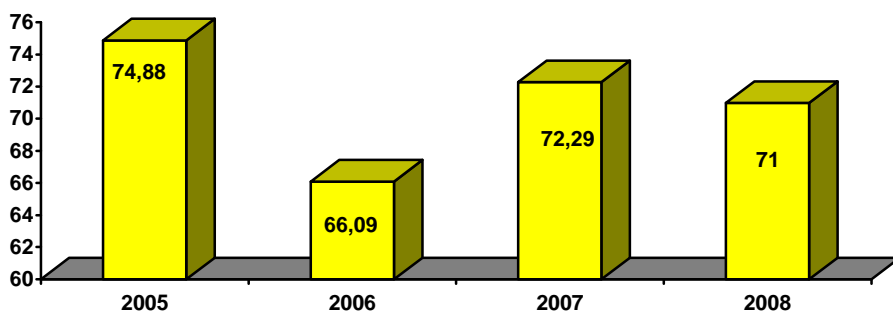
Wykres 1.4. procentowy udział pozostałych przychodów operacyjnych w strukturze przychodów.



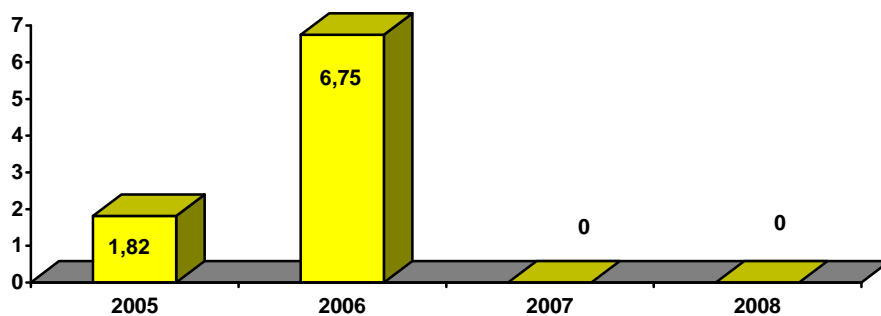
Wykres 1.5. procentowy udział przychodów finansowych w strukturze przychodów.



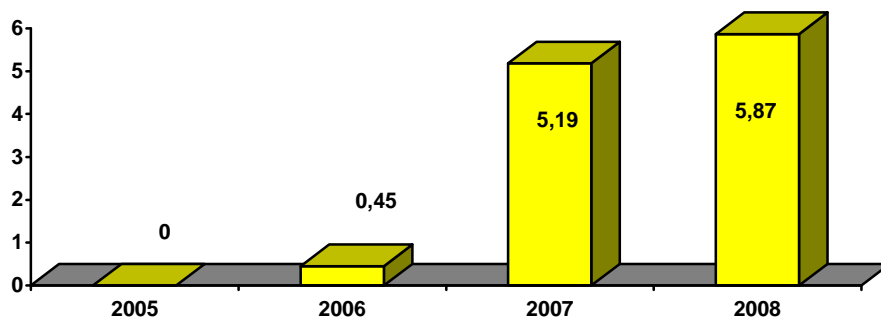
Wykres 1.6. procentowy udział kosztów statutowych z działalności nieodpłatnej pomocy publicznej w strukturze kosztów ogółem.



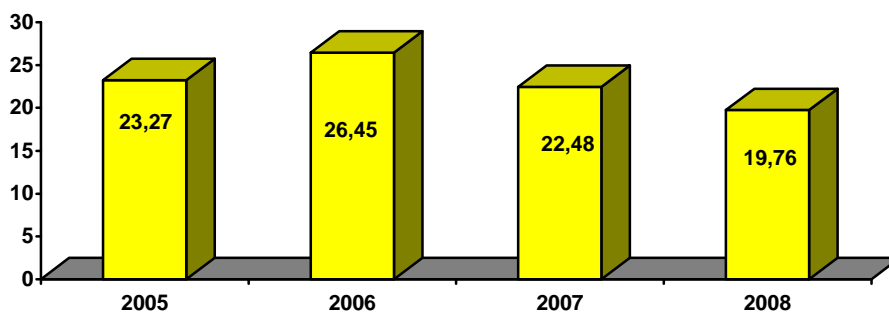
Wykres 1.7. procentowy udział kosztów statutowych z działalności odpłatnej pożytku publicznego w strukturze kosztów



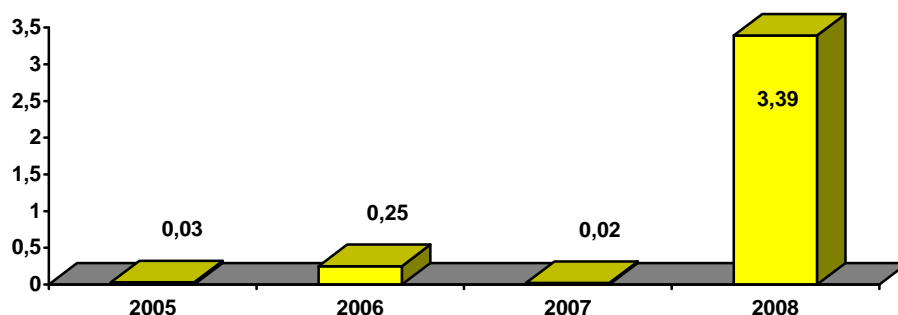
Wykres 1.8. procentowy udział kosztów z działalności gospodarczej w strukturze kosztów



Wykres 1.9. procentowy udział kosztów administracyjnych w strukturze kosztów

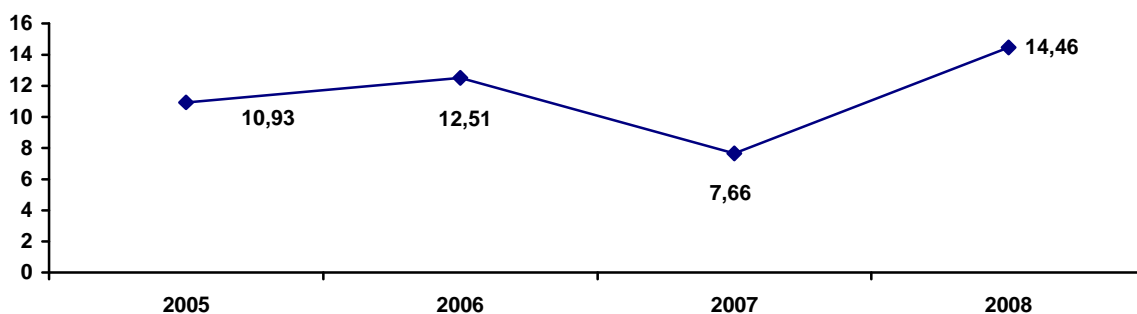


Wykres 1.10. procentowy udział pozostałych kosztów operacyjnych oraz kosztów finansowych w strukturze kosztów



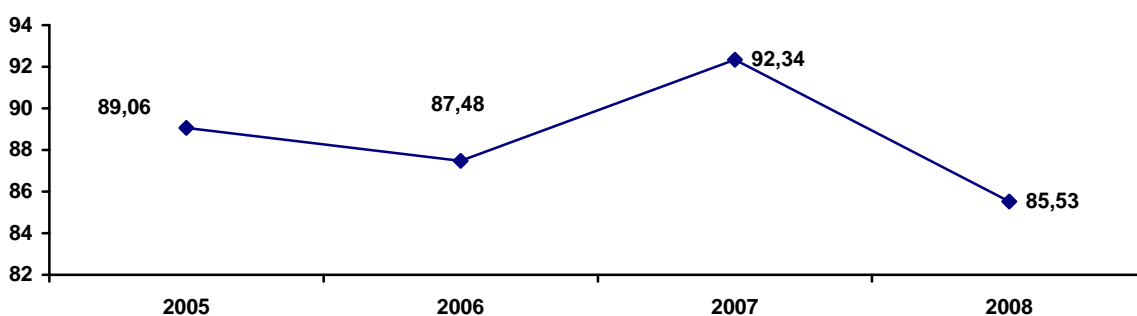
b) Tendencje zmian w stanie składników aktywów i źródłach ich finansowania

Wykres. 1.7. Wskaźnik udziału aktywów trwałych w aktywach ogółem



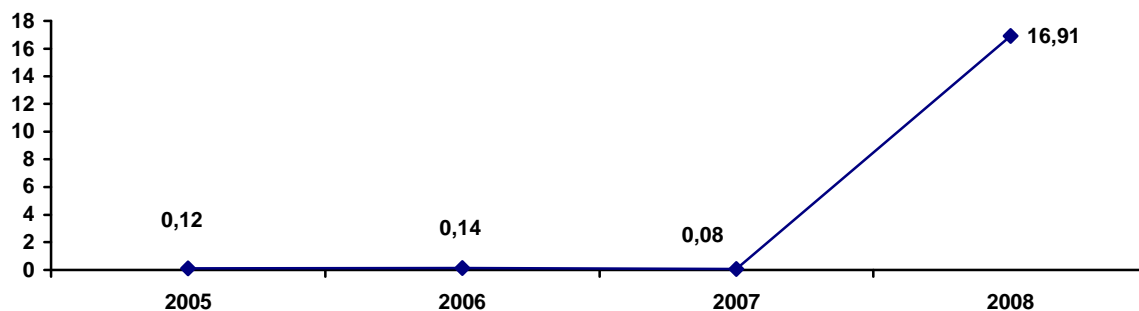
Wzrost wskaźnika w 2006r. jest spowodowany wzrostem stanu rzeczowych aktywów trwałych (zakup lokalu biurowego), Spadek wskaźnika w 2007r. jest spowodowany wzrostem sumy bilansowej o 100%. Wzrost wskaźnika w 2008r. jest spowodowany zwiększonymi nakładami inwestycyjnymi na Budowę Ośrodka Terapeutyczno – Rehabilitacyjnego w Radwanowicach pod Krakowem.

Wykres. 1.8. Wskaźnik udziału aktywów obrotowych w aktywach ogółem



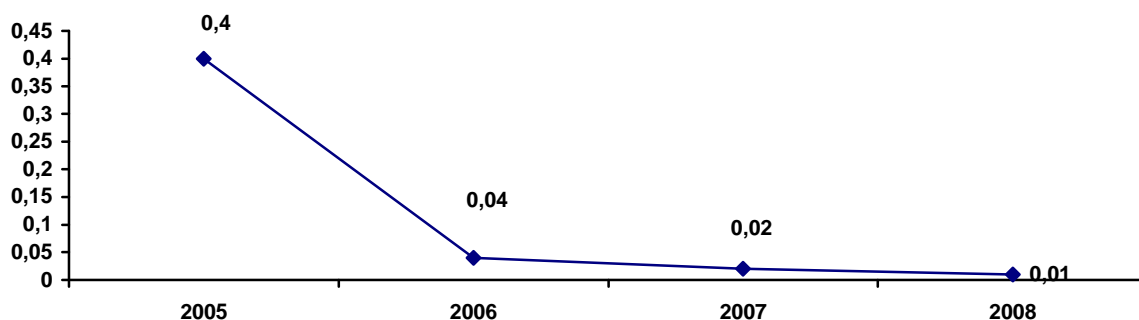
Na wzrost wskaźnika w 2007r. miał wpływ wzrost stanu zapasów oraz środków pieniężnych. Na spadek wskaźnika miał wpływ wzrost udziału aktywów trwałych w aktywach ogółem związanych z nakładami inwestycyjnymi na Budowę Ośrodka Terapeutyczno – Rehabilitacyjnego w Radwanowicach pod Krakowem.

Wykres. 1.9. Wskaźnik podstawowy struktury majątku (aktywa trwałe/aktywa obrotowe)



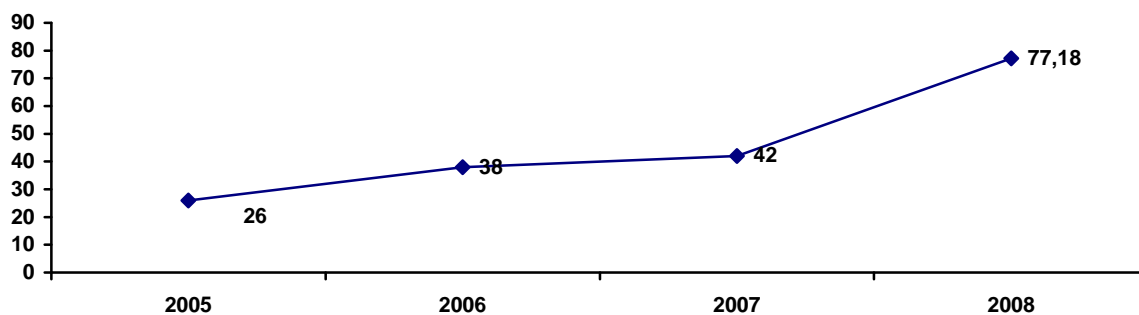
Niski wskaźnik struktury majątku świadczy o niskim stopniu związania aktywów a mniejszy wskaźnik od jedności świadczy o przewadze aktywów obrotowych. Wzrost wskaźnika świadczy o wzroście stopnia związania aktywów co wynika z poniesionych nakładów inwestycyjnych w 2008r.

Wykres. 1.10. Wskaźnik zadłużenia (kapitał obcy/kapitał własny)



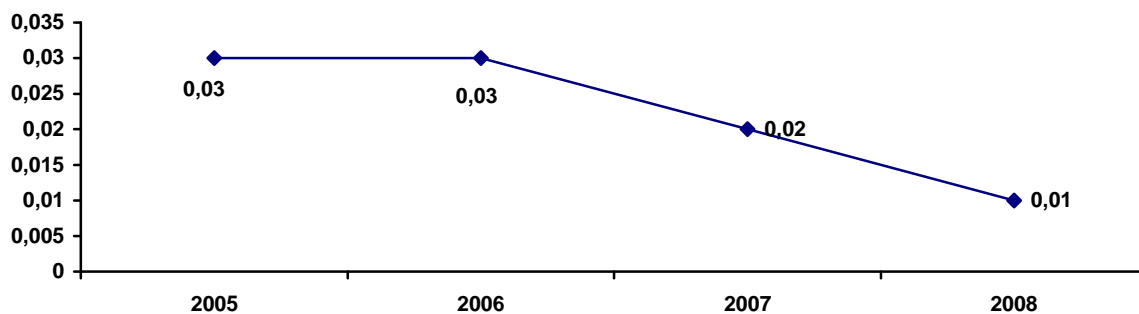
Wskaźnik zadłużenia przedstawia udział kapitału obcego w kapitale własnym, niski poziom wskaźnika oraz spadek świadczy o przewadze finansowania działalności Fundacji kapitałami własnymi.

Wykres. 1.11. Wskaźnik źródeł finansowania (kapitał własny/kapitał obcy)



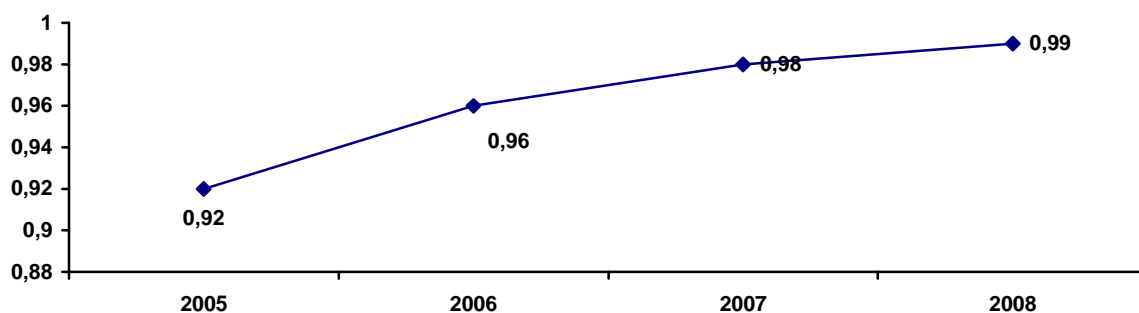
Wskaźnik źródeł finansowania przedstawia udział kapitału własnego w kapitale obcym. Wzrost wartości wskaźnika świadczy o tym że Fundacja finansuje swoją działalność ze źródeł własnych.

Wykres. 1.12. Wskaźnik udziału kapitału obcego w kapitale całkowitym



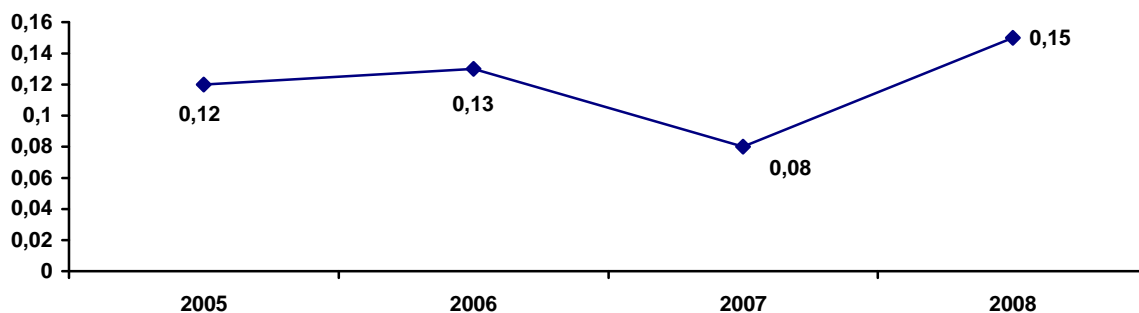
Wskaźnik utrzymuje się na tym samym poziomie w 2005 i 2007. Nieznaczny spadek w 2007r. oraz w 2008r. spowodowany jest wzrostem udziału kapitału własnego w kapitale całkowitym.

Wykres. 1.13. Wskaźnik udziału kapitału własnego w kapitale całkowitym



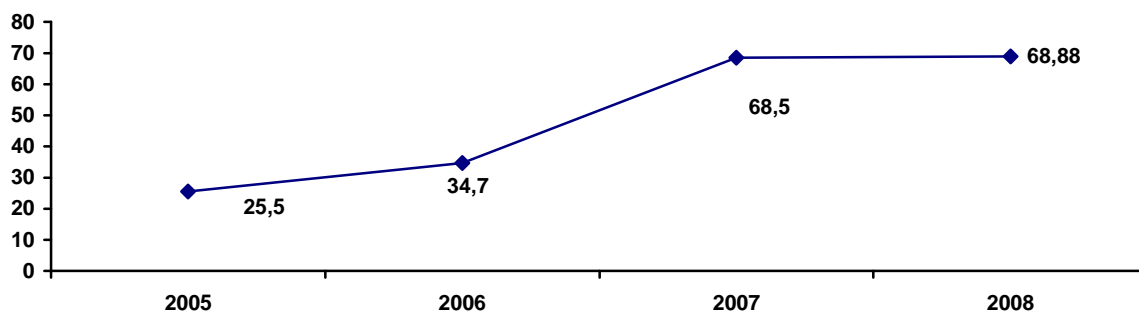
Analiza kapitału własnego Fundacji odzwierciedla dobrą kondycję finansową jednostki.

Wykres. 1.14. Wskaźnik finansowania aktywów trwałych kapitałem własnym



Spadek wskaźnika w 2007r. jest spowodowany wzrostem kapitałów własnych, wzrost wskaźnika w 2008 jest spowodowany wzrostem nakładów inwestycyjnych.

Wykres. 1.15. Wskaźnik finansowania aktywów obrotowych kapitałem obcym



Wskaźnik finansowania aktywów trwałych kapitałem własnym jest mniejszy od jedności natomiast wskaźnik finansowania aktywów obrotowych jest większy co pozwala jednostce na utrzymanie zdolności terminowego regulowania swoich zobowiązań.

8/Struktura zrealizowanych przychodów działalności statutowej wg jej rodzajów i źródeł

Wyszczególnienie	Przychody za rok:							
	2005		2006		2007		2008	
	kwota	%	kwota	%	kwota	%	kwota	%
Przychody działalności statutowej razem z tego (w.1+2+3+4+5+6)	4 137 355,62	100,00	7 915 258,87	100,00	9 080 728,98	100,00	16 612 149,97	100,00
1.Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	4 034 249,86	97,51	7 397 946,73	93,46	8 329 265,19	91,72	15 214 997,67	91,59
Darowizny pieniężne	3 212 014,64	77,63	4 579 946,95	57,86	7 823 869,55	86,16	14 152 766,17	85,20
w tym jeden procent	1 879 758,55	45,43	2 708 859,68	34,22	4 379 049,01	48,22	11 574 844,21	69,68
Darowizny materiałów	34 648,21	0,84	21 324,97	0,27	70 105,83	0,77	172 516,77	1,04
Darowizny usług	70 343,34	1,70	565 029,97	7,14	20 238,24	0,22	19 656,44	0,12
Zasądzone nawiazki	11 080,00	0,27	9 370,00	0,12	17 670,00	0,19	37 872,00	0,23
Wynik finansowy za 2004r./2005/2006	345 503,67	8,35	1 860 086,81	23,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotacje PFRON/NCK/MKiDN	360 660,00	8,72	362 188,03	4,58	397 381,57	4,38	832 186,29	5,01
2.Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	41 473,92	1,00	277 965,65	3,51	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody z tytułu usług barterowych	41 473,92	1,00	277 965,65	3,51	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Pozostałe przychody określone statutem	100,00	0,00	0,00	0,00	203 600,00	2,24	38 195,00	0,42
Pozostałe przychody statutowe	100,00	0,00	0,00	0,00	203 600,00	2,24	38 195,00	0,23
4. Przychody ze sprzedaży usług, towarów i materiałów w tym	0,00	0,00	106 621,21	1,35	286 045,80	3,15	515 779,35	5,68
Przychody ze sprzedaży usług	0,00	0,00	90 428,51	1,14	220 311,89	2,43	404 198,48	2,43
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	0,00	0,00	16 192,70	0,20	65 733,91	0,72	111 580,87	0,67
5. Pozostałe przychody operacyjne	7 842,57	0,19	43 035,47	0,54	42 125,57	0,46	66 798,98	0,74
Amortyzacja darowizny VW T5	3 782,46	0,09	23 274,74	0,29	22 694,76	0,25	22 694,76	0,14
Amortyzacja darowizny zespołów komputerowych	4 059,86	0,10	6 379,78	0,08	580,14	0,01		0,00

Amortyzacja darowizna programu komputerowego	0,00	0,00	6 300,00	0,08	6 300,00	0,07	3 333,36	0,02
Zaokrąglenia	0,25	0,00	2,93	0,00	1,85	0,00	7,47	0,00
Nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00	0,00	1 158,97	0,00	626,42	0,01	761,35	0,00
Sprzedaż wyposażenia, środków trwałych	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	9 180,33	0,06
Odszkodowanie z polis	0,00	0,00	5 613,94	0,00	10 553,75	0,12		0,00
Ulga na zakup kasy fiskalnej	0,00	0,00	0,00	0,00	730,00	0,01	0,00	0,00
Roczna korekta deklaracji VAT-7	0,00	0,00	0,00	0,00	291,00	0,00	5 955,00	0,04
Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	304,11	0,00	347,65	0,00	116,00	0,00
Refundacja z PFRON - SODIR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 570,38	0,09
Darowizna LandRoverów							9 180,33	0,06
6. Przychody finansowe	53 689,27	1,30	89 689,81	1,13	219 692,42	2,42	776 378,97	8,55
Odsetki od lokat i rachunków bankowych	53 689,27	1,30	85 547,99	1,08	211 866,12	2,33	584 727,78	3,52
Różnice kursowe	0,00	0,00	24,03		89,80	0,00	3 161,63	0,02
Odsetki od należności	0,00	0,00	1 541,07	0,00	3 426,96	0,04	0,00	0,00
Wykup jednostek NGO FIO OPERA	0,00	0,00	2 576,72	0,00	4 259,54	0,05	188 489,56	1,13
Pozostałe przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00

9/ Struktura zrealizowanych kosztów działalności statutowej wg jej rodzajów i źródeł

Wyszczególnienie	Koszty za rok:							
	2005		2006		2007		2008	
	kwota	%	kwota	%	kwota	%	kwota	%
Koszty działalności statutowej razem z tego	2 276 497,81	100,00	4 117 736,29	100,00	5 087 141,93	100,00	6 790 460,63	100,00
1.Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego z tego:	1 704 723,90	74,88	2 721 355,51	66,09	3 677 700,10	72,29	4 821 465,33	71,00
<i>świadczenia pieniężne:</i>	<i>113 040,00</i>	<i>4,97</i>	<i>162 974,66</i>	<i>0,00</i>	<i>458 272,32</i>	<i>9,01</i>	<i>572 590,40</i>	<i>8,43</i>
<i>świadczenia niepieniężne:</i>	<i>1 591 683,90</i>	<i>69,92</i>	<i>2 558 380,85</i>	<i>0,00</i>	<i>2 928 398,90</i>	<i>57,56</i>	<i>3 622 223,61</i>	<i>53,34</i>
<i>promocja i reklama działalności statutowej</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>291 028,88</i>	<i>5,72</i>	<i>626 651,32</i>	<i>9,23</i>
2.Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	41 473,92	1,82	278 145,98	6,75	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Koszt własny związany ze sprzedażą usług, materiałów i towarów w tym:	0,00	0,00	18 519,75	0,45	264 013,78	5,19	398 335,08	5,87
Koszt własny sprzedanych usług	0,00	0,00	838,00	0,02	193 528,18	3,80	205 809,57	3,03
Koszt własny ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	4 869,07	0,12	31 722,86	0,62	53 759,50	0,79
Koszty administracyjne przypadające na działalność gospodarczą	0,00	0,00	12 812,68	0,31	38 762,74	0,76	138 766,01	2,04
4.Koszty administracyjne:	529 725,18	23,27	1 089 312,50	26,45	1 144 065,91	22,48	1 340 615,74	19,73
a) zużycie materiałów i energii	31 940,08	1,40	136 556,02	3,32	75 054,34	1,48	71 385,63	1,05
b) usługi obce z tego:	90 531,91	3,98	123 947,46	3,01	161 290,51	3,17	157 023,25	2,31
Usługi fotograficzne	33,42	0,00	1 924,80	0,05	430,95	0,01	0,00	0,00
Usługi pocztowe (w tym akcja 1%)	20 884,12	0,92	35 642,56	0,87	37 504,03	0,74	43 133,23	0,64
Usługi informatyczne	8 117,17	0,36	10 842,42	0,26	11 967,78	0,24	16 765,58	0,25
Usługi telefoniczne, telekomunikacyjne	25 661,98	1,13	43 176,47	1,05	49 336,95	0,97	53 019,32	0,78
Usługi biurowe	2 627,93	0,12	2 533,90	0,06	1 869,91	0,04	151,96	0,00

Usługi noclegowe	1 988,80	0,09	2 225,52	0,05	3 503,69	0,07	135,93	0,00
Usługi najmu lokalu	11 736,40	0,52	9 982,96	0,24	6 879,22	0,14	0,00	0,00
Usługi transportowe	2 772,84	0,12	2 442,21	0,06	2 766,38	0,05	4 750,10	0,07
Usługi remontowe	190,00	0,01	717,56	0,02	3 143,49	0,06	8 582,42	0,13
Usługi prawnicze	8 381,40	0,37	7 958,39	0,19	14 113,03	0,28	14 151,22	0,21
Usługi gastronomiczne	1 556,58	0,07	491,85	0,01	203,10	0,00	65,25	0,00
Usługi monitoringu		0,00	522,82	0,01	854,55	0,02	827,70	0,01
Usługi bankowe	1 217,17	0,05	2 243,71	0,05	3 228,82	0,06	5 242,13	0,08
Usługi graficzne i poligraficzne	5 364,10	0,24	3 061,41	0,07	3 954,52	0,08	0,00	0,00
Usługi charakteryzacji		0,00	180,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usługi audytorskie					21 062,06	0,41	9 605,84	0,14
c) podatki i opłaty	2 311,20	0,10	23 646,88	0,57	3 548,19	0,07	5 604,23	0,08
d) wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	218 040,05	9,58	464 312,99	11,28	813 555,31	15,99	1 045 996,71	15,40
e) amortyzacja	5 203,12	0,23	30 150,15	0,73	44 228,84	0,87	37 916,94	0,56
f) pozostałe koszty w tym:	181 698,82	7,98	310 699,00	7,55	46 388,72	0,91	22 688,99	0,33
-koszty podróży związane z projektami/ryczałty za jazdy lokalne	37 447,32	1,64	84 376,46	2,05	19 827,41	0,39	20 340,95	0,30
-kampania reklamowa	144 251,50	6,34	223 835,79	5,44	23 914,01	0,47		0,00
5. Pozostałe koszty operacyjne	350,87	0,02	6 190,06	0,15	153,70	0,00	21 185,24	0,31
Zaokrąglenia	0,24	0,00	4,00	0,00	4,22	0,00	6,44	0,00
Niezawinione niedobory inwentaryzacyjne	350,63	0,02	0,00	0,00	149,48	0,00	11 844,47	0,17
Koszty usunięcia szkody w VW nr 116-1110350	0,00	0,00	2 927,14	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty usunięcia szkody Fiat Seicento 130-1003948	0,00	0,00	3 258,92	0,08	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta odpisu kasy fiskalnej	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	154,00	0,00
Koszty sprzedaży środka trwałego wymagającego montażu	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	9 180,33	0,14
6. Koszty finansowe w tym:	223,94	0,01	4 212,49	0,10	1 208,44	0,02	208 859,24	3,08
Koszty wykupu jednostek NGO SFIO OPERA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206 836,26	3,05

10/ 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 zgodnie z Decyzją Zarządu Nr 1/P/12/2008 z dnia 31.12.2008r.

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły odpisy aktualizujące od należności.

12/ 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 okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe .

13/ 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:	4 142,60	20 575,43
Polisa VW	2 500,00	2 776,00
Polisa ubezpieczenie biura	471,15	437,00
Polisa NW 7103157	267,70	0,00
Polisa Ford KA	101,00	93,75
Polisa Sklepik Internetowy	244,75	346,00
Opłacona (z góry, np. za następny rok) prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji	558,00	347,00
ZFŚS	0,00	453,30
Gwarancja Land Rovera	0,00	12 500,00
Polisa Land Rovera	0,00	1 376,66
Polisa 21156237,20200388		2 245,72
2. Ogółem inne rozliczenia międzyokresowe kosztów.	473,40	77 826,74
Odsetki od lokat terminowych przypadające na 31.12.2008 r.	473,40	77 826,74

14/ Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	79 576,20	66 416,93
- darowizna Land Rover	0,00	2 868,85
- darowizna materiałów na budowę w Lubiatowie	36 600,00	36 600,00
- darowizna usługi na budowę w Radwanowicach	11 224,00	11 224,00
- dotacja PFRON na zakup środka transportu - Volkswagen T5	31 752,20	9 057,44
- darowizna wnip - Licencja na rysunek Ludczyna		6 666,64

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

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły.

16/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły

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.**

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za	
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
Towarów i materiałów	65 733,91	111 580,87
RAZEM	65 733,91	111 580,87

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.

WYSZCZEGÓLNIENIE USTALEŃ	KWOTA
A. Zysk brutto	9 821 689,34
I. Korekty zmniejszające sumę kosztów uzyskania przychodów	1 099 665,50
1. Koszty bilansowe, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodów zgodnie z art..16.ust.1.	1 099 665,50
a)wydatki na darowizny i ofiary wszelkiego rodzaju z wyjątkiem dokonywanych między spółkami tworzącymi podatkową grupę kapitałową a także wpłat na rzecz Polskiej Organizacji Turystycznej (art..16 ust 1 pkt 14)	246 173,21
b)wydatki pokryte dotacją otrzymaną z budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego, z wyjątkiem dopłat do oprocentowania kredytów bankowych w zakresie określonym w odrębnych ustawach,) (pkt 14)	832 186,29
c)odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej, (pkt 21)	356,03
d)odpisy amortyzacyjne od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, oddanych do nieodpłatnego używania, z wyjątkiem nieruchomości - za miesiące, w których składniki te były oddane do nieodpłatnego używania, (pkt. 6	9 955,44
e)odpisy aktualizujące wartość nabytych jednostek uczestnictwa w FIO NGO OPERA utworzony z wyceny w latach 2006 - 2007	6 836,26
e)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)	26 028,12
2.Zarachowane w bieżącym okresie koszty bilansowe, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodów okresu bieżącego a przyszłego	- 21 869,85
a)składki na ubezpieczenie społeczne (pkt.11,57,57a) 2007	- 21 869,85
II. Zmniejszenie sumy przychodów ze źródeł położonych na terytorium RP	103 497,46
1.Zarachowane w bieżącym okresie przychody bilansowe, które nie stanowią przychodów podatkowych	103 497,46

a) naliczone odsetki od lokat terminowych nienotyfikowane przez bank na 31.12.2008r.	77 826,74
b) kwoty stanowiące równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przyjętych nieodpłatnie lub sfinansowanych dotacją (art. 41, ust. 1 pkt 2 ust. 2 ust. o rach.)	26 028,12
c) naliczone odsetki od lokat terminowych nienotyfikowane przez bank na 31.12.2007r	- 473,40
d) zwrot nadpłaty podatku od nieruchomości za 2006r.	116,00
B. Dochód do opodatkowania	10 817 857,38
C. Odliczenia od dochodu	10 817 501,35
1. Dochody wolne od podatku	10 817 501,35
dochody organizacji pożytku publicznego, o których mowa w przepisach o działalności pożytku publicznego i wolontariacie w części przeznaczonej na działalność statutową z wyłączeniem działalności gospodarczej. (art. 17 ust. 1 pkt 6c)	10 817 501,35
D. Podstawa opodatkowania z tego:	356,03
1. Zapłacone odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej, (pkt 21)	356,03
E. Podstawa opodatkowania (w pełnych złotych)	356
F. Podatek dochodowy (w pełnych złotych) 19%	68,00

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.

Wyszczególnienie	Koszty rodzajowe			
	statutowe pożytku publicznego	administracyjne	działalności gospodarczej	Razem
1) Amortyzacja	40 215,12	41 841,69		82 056,81
2) Zużycie materiałów i energii	762 705,66	78 774,70	24 898,32	866 378,68
3) Usługi obce	1 781 352,26	173 276,60	22 447,63	1 977 076,49
4) Podatki i opłaty	1 086,76	6 184,32	9 693,40	16 964,48
5) Wynagrodzenia, narzuty na wynagrodzenia oraz świadczenia na rzecz pracowników	1 160 982,42	1 154 266,94	103 691,97	2 418 941,33
6) Podróże służbowe	81 554,93	22 472,43	5 392,38	109 419,74
7) Reklama	461 478,69		39 042,12	500 520,81
8) Pozostałe koszty	532 089,51	2 565,07	643,75	535 298,33
Razem	4 821 465,35	1 479 381,75	205 809,57	6 506 656,67

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	36 600,00	
2) środki trwałe - w tym dotyczące ochrony środowiska	28 985,21	
3) środki trwałe w budowie - w tym dotyczące ochrony środowiska	67 190,94	
4) inwestycje w nieruchomości i prawa	2 113 435,49	13 426 381,60
RAZEM	2 246 211,64	13 426 381,60

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.

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	27,25
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
Uczniowie	
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	
OGÓŁEM	27,25

2/ Wynagrodzeniach, osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących .

Członkowie organów	Stan na koniec roku	
	wynagrodzenia obciążające	
	koszty	zysk (tantiemy)
Zarządzających	111 934,68	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 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.

Fundacja uzyskała wpis do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego z dniem 01 czerwca 2006r. Z dniem podjęcia działalności gospodarczej Fundacja stosuje przepisy ustawy o rachunkowości zgodnie z par.4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz. U.nr 137, poz.1539, ost.zm. Dz.U.z 2003r. nr 11, poz.117). Sprawozdanie finansowe Fundacji składa się z

- bilansu
- rachunku zysków i strat
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
- sprawozdania merytorycznego zgodnie z w/w rozporządzeniem.

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

Wprowadzone zmiany zasad kwalifikacji zdarzeń w związku z rozpoczęciem prowadzenia działalności gospodarczej w roku obrotowym umożliwiają porównanie danych charakteryzujących stany aktywów, pasywów, kosztów, przychodów, zysków i strat nadzwyczajnych.

Fundacja Decyzją Nr 1/ZPK/2008 dokonała aktualizacji dokumentacji przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości, w której najistotniejszą zmianą jest przejście z Rachunku zysków i strat w wersji porównawczej na wersję kalkulacyjną. Z dniem 01.01.2008r. Fundacja prowadzi ewidencję operacji gospodarczych w „Zespole kont 5”. Ewidencja szczegółowa do kont „Zespołu 5” umożliwia wyodrębnienie operacji gospodarczych w układzie rodzajowym.

Data sporządzenia: 30 marzec 2009 r.

Sporządził:

Zatwierdził: