



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

FUNDACJA CENTRUM LECZENIA SZPICZAKA
31-429 KRAKÓW UL. ŁUKASIEWICZA 1
KRAJOWY REJESTR SĄDOWY POD NUMEREM 0000317005
NIP 6792992597, REGON 120806658
Od 2009 Fundacja posiada status Organizacji Pożytku Publicznego

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:
01.01.2015 – 31.12.2015

I. 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.*

Środki trwałe

| LP | Wyszczególnienie | urządzenia techniczne i maszyny | Razem |
|----|-----------------------------|---------------------------------|-----------|
| 1 | Wartość brutto (BO) | 11 512,01 | 11 512,01 |
| 2 | zwiększenia | - | - |
| 3 | zmniejszenia | - | - |
| 4 | Wartość brutto (BZ) (1+2-3) | 11 512,01 | 11 512,01 |
| 5 | Umorzenie (BO) | 11 512,01 | 11 512,01 |
| 6 | zwiększenia | - | - |
| 7 | zmniejszenia | - | - |
| 8 | Umorzenie (BZ) (5+6-7) | 11 512,01 | 11 512,01 |
| 9 | Wartość netto (BO) (1-5) | - | - |
| 10 | Wartość netto (BZ) (4-8) | - | - |

Wartości niematerialne i prawne

| LP | Wyszczególnienie | licencje na programy komputerowe | Razem |
|----|-----------------------------|----------------------------------|----------|
| 1 | Wartość brutto (BO) | 1 800,00 | 1 800,00 |
| 2 | zwiększenia | - | - |
| 3 | zmniejszenia | - | - |
| 4 | Wartość brutto (BZ) (1+2-3) | 1 800,00 | 1 800,00 |
| 5 | Umorzenie (BO) | 1 800,00 | 1 800,00 |
| 6 | zwiększenia | - | - |
| 7 | zmniejszenia | - | - |
| 8 | Umorzenie (BZ) (5+6-7) | 1 800,00 | 1 800,00 |
| 9 | Wartość netto (BO) (1-5) | - | - |
| 10 | Wartość netto (BZ) (4-8) | - | - |

2) Wartość gruntów użytkowanych wiczyście.

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.

Fundacja takich środków trwałych w okresie sprawozdawczym nie posiadała.

4) Inwestycje krótkoterminowe:

Środki pieniężne na rachunkach bankowych na koniec 2015 r.

Razem: 355 031,32 zł.

Lokata bankowa w bilansie prezentowana jest w poz. innych środkach pieniężnych: 297 230,14 zł.

5) 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.

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

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana w ciągu roku | | Stan na koniec roku obrotowego |
|----------------------|----------------------------------|---------------------|--------------|--------------------------------|
| | | zwiększenie | zmniejszenie | |
| 1. Fundusz statutowy | 3 000,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000,00 |
| Razem | 3 000,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000,00 |

Wartość kapitału statutowego wynikająca z założycielskiego Aktu Notarialnego wynosi 3.000,00 zł. Przez cały okres istnienia Fundacji wysokość tego kapitału nie uległa zmianie.

7) Informacje o funduszach zasobowych i rezerwowych.

W okresie sprawozdawczym nie utworzono funduszu rezerwowego.

8) Propozycja podziału zysku za rok obrotowy.

Zysk za rok obrotowy przeznaczony jest na działalność statutową.

9) Struktura zrealizowanych przychodów wg ich rodzajów i źródeł.

| | 2015 | | 2014 | |
|---|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| Przychody z działalności statutowej razem(1+2+3+4+5) | 757 979,96 | 100% | 688 417,08 | 100% |
| 1.Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego | 60 000,00 | 7,92% | 21 000,00 | 3,05% |
| 2.Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego | 669 657,01 | 88,35% | 657 291,99 | 95,48% |
| Darowizny pieniężne | 200 244,60 | 26,42% | 175 603,66 | 25,51% |
| Z jednego procenta | 97 712,64 | 12,89% | 114 680,16 | 16,66% |
| Sponsoring | 0,00 | 0,00% | 5 000,00 | 0,73% |
| Zasądzone nawiązki | 0,00 | 0,00% | 100,00 | 0,01% |
| Wynik finansowy za poprzednie lata | 336 699,77 | 44,42% | 331 908,17 | 48,21% |
| Inne dochody | 35 000,00 | 4,62% | 30 000,00 | 4,36% |
| 3.Przychody ze sprzedaży usług ,towarów i materiałów w tym: | 19 448,17 | 2,57% | 1 850,00 | 0,27% |
| Przychody ze sprzedaży produktów | 19 448,17 | 2,57% | 1 850,00 | 0,27% |
| Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów | | | | |
| 4.Pozostałe przychody operacyjne | 648,31 | 0,09% | 1,46 | 0,00% |
| Pozostałe przychody operacyjne | 648,31 | 0,09% | 1,46 | 0,00% |
| 5.Przychody finansowe | 8 226,47 | 1,09% | 8 273,63 | 1,20% |
| Przychody finansowe | 8 226,47 | 1,09% | 8 273,63 | 1,20% |
| Odsetki od lokat i rachunków bankowych | 8 226,47 | 1,09% | 8 273,63 | 1,20% |

10) Struktura poniesionych kosztów.

Struktura poniesionych kosztów wg ich rodzajów i źródeł

| Wyszczególnienie | 2015 | | 2014 | |
|--|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | Kwota | | Kwota | |
| Koszty działalności statutowej razem (1+2+3+4+5+6) | 364 843,23 | 100% | 351 717,31 | 100% |
| 1.Koszty działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego | 235 071,94 | 64,43% | 277 934,32 | 79,02% |
| 1/Koszty działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego | 235 071,94 | 64,43% | 277 934,32 | 79,02% |

| | | | | |
|--|------------------|---------------|------------------|---------------|
| 2.Koszty działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego | 46 491,40 | 12,74% | 11 816,55 | 3,36% |
| 1/Koszty działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego | 46 491,40 | 12,74% | 11 816,55 | 3,36% |
| 3.Koszt własny związany ze sprzedażą usług, materiałów i towarów: | 12 971,39 | 3,56% | 672,35 | 0,19% |
| 1/ Koszt własny sprzedanych usług | | | | |
| 2/ Koszt własny sprzedaży produktów | 12 971,39 | 3,56% | 672,35 | 0,19% |
| 4.Koszty administracyjne: | 67 811,79 | 18,59% | 60 424,30 | 17,18% |
| 1/ Amortyzacja | 0 | | 0 | |
| 2/ Zużycie materiałów i energii | 1 273,90 | 0,35% | 3 028,71 | 0,86% |
| 3/ Usługi obce | 44 227,95 | 12,12% | 23 799,69 | 6,77% |
| 4/ Podatki i opłaty | 1 664,56 | 0,46% | 290,00 | 0,08% |
| 5/ Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia | 20 645,38 | 5,66% | 29 513,44 | 8,39% |
| 6/ Pozostałe koszty, w tym: | | | 3 792,46 | 1,08% |
| a/ podróże służbowe | | | | |
| 5.Pozostałe koszty operacyjne | 1 868,24 | 0,51% | 279,29 | 0,08% |
| 1/ Pozostałe koszty operacyjne | 1 868,24 | 0,51% | 279,29 | 0,08% |
| 6.Koszty finansowe | 628,47 | 0,17% | 600,50 | 0,17% |
| 1/ Koszty finansowe odsetki | | | | |
| inne | 628,47 | 0,17% | 600,50 | 0,17% |

11) Informacja o kosztach rodzajowych (koszty administracyjne i statutowe) oraz koszcie wytworzenia produktów na własne potrzeby.

| Lp. | Wyszczególnienie | 2015 | 2014 |
|----------|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Amortyzacja | - | - |
| 2 | Zużycie materiałów i energii | 36.266,35 | 44 356,75 |
| 3 | Usługi obce | 263 838,64 | 96 096,13 |
| 4 | Podatki i opłaty | 1 664,56 | 320,00 |
| 5 | Wynagrodzenia | 20 645,38 | 59 965,18 |
| 6 | Ubezpieczenia i inne świadczenia | - | |
| 7 | Pozostałe koszty rodzajowe | 63 301,86 | 142 816,69 |
| 8 | Ogółem 1-7 | 392 954,13 | 343 554,75 |

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

W okresie sprawozdawczym jednostka nie tworzyła rezerw.

13) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość należności.

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

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

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

16) 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.

II. 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.

| Wyszczególnienie | Rok poprzedni | Rok bieżący |
|---|------------------|-----------------|
| Przychody netto ze sprzedaży produktów towarów i materiałów | 19 448,17 | 1 850,00 |
| Razem | 19 448,17 | 1 850,00 |

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 roku bieżącego | 56 436,96 |
| I. Korekty zmniejszające sumę kosztów uzyskania przychodów | |
| 1. Koszty bilansowe, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodów zgodnie z art.16 ust.1 | 138 617,20 |
| 1. 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) | 134 896,40 |
| 2. Koszty operacyjne i rodzajowe nkup | 3 720,80 |
| II. Korekty zwiększające sumę kosztów uzyskania przychodów | 0,00 |
| 1. Wypłacone zaległe wynagrodzenie wg umowy | 0,00 |
| II. Zmniejszenie sumy przychodów ze źródeł położonych na terytorium RP | 8 226,47 |
| 1. Wycenione odsetki od lokaty | 8 226,47 |
| B. Dochód do opodatkowania | 186 827,69 |
| C. Odliczenia od dochodu | 186 827,69 |
| D. Podstawa opodatkowania (w pełnych złotych) | 0 |
| E. Podatek dochodowy (w pełnych złotych) | 0 |

6) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym.

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 i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

10) Informacja o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

W roku obrotowym nie zawarto transakcji ze stronami powiązanymi.

III. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

1) Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe.

| WYSZCZEGÓLNIENIE | |
|--|---|
| Pracownicy umysłowi | 0 |
| Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 0 |
| Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju | 0 |
| Uczniowie | 0 |
| Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub | 0 |

| | |
|---------------|----------|
| bezpłatnych | |
| OGÓŁEM | 0 |

- 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 | 0 | 0 |
| Nadzorujących | 0 | 0 |

- 3) **Pożyczki i świadczenia 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.**

Nie dotyczy

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

- 1) **Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

- 2) **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 zmieniono zasad rachunkowości.

Data sporządzenia: Kraków,

Sporządził:
Katarzyna Niemojewska-Lemańska

Podpis.....

Zatwierdził:

Podpis.....