



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:
01.01.2018 – 31.12.2018

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)	14 361,01	14 361,01
2	zwiększenia	3 279,00	3 279,00
3	zmniejszenia	-	-
4	Wartość brutto (BZ) (1+2-3)	17 640,01	17 640,01
5	Umorzenie (BO)	14 361,01	14 361,01
6	zwiększenia	3 279,00	3 279,00
7	zmniejszenia	-	-
8	Umorzenie (BZ) (5+6-7)	17 640,01	17 640,01
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 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.

Fundacja używa na podstawie umowy leasingu operacyjnego samochód osobowy Toyota Auris TS Kombi 15 – Auris Hybrid 135 Comfort.

4) Inwestycje krótkoterminowe:

Środki pieniężne na rachunkach bankowych na koniec 2018 r.

Razem: 433.794,00 zł.

Pozycja ta obejmuje lokatę bankową w kwocie: 301 400,00 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 oraz funduszu własnego, 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 własny - łącznie	489 877,44	0,00	23 234,07	466 643,37
Razem	489 877,44	0,00	23 234,07	466 643,37

Wartość kapitału statutowego wynikająca z założycielskiego Aktu Notarialnego wynosi 3.000,00 zł.

7) Informacje o funduszach zasobowych i rezerwowych.

W okresie sprawozdawczym nie utworzono funduszu rezerwowego.

8) Propozycja podziału zysku za rok obrotowy.

Strata za rok obrotowy zostanie pokryta z zysku z roku 2017.

9) Struktura zrealizowanych przychodów wg ich rodzajów i źródeł.

	2018		2017	
Przychody z działalności statutowej razem(1+2+3+4+5)	376 442,73	100%	845 486,41	100%
1.Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	152 122,07	40,41%	90 000,00	10,64%
2.Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	205 268,64	54,53%	746 901,32	88,34%
Darowizny pieniężne	123 838,22	32,90%	218 799,52	25,88%
Z jednego procenta	81 430,42	21,63%	113 495,70	13,42%
Sponsoring	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Zasądzone nawiązki	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Wynik finansowy za poprzednie lata			414606,10	49,04%
Inne dochody	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3.Przychody ze sprzedaży usług ,towarów i materiałów w tym:	15 982,75	4,25%	5 808,75	0,69%
Przychody ze sprzedaży produktów	15 982,75	4,25%	5 808,75	0,69%
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów				
4.Pozostałe przychody operacyjne	193,3	0,05%	0,01	0,00%
Pozostałe przychody operacyjne	193,3	0,05%	0,01	0,00%
5.Przychody finansowe	2 875,97	0,76%	2 776,33	0,33%
Przychody finansowe	2 875,97	0,76%	2 776,33	0,33%
Odsetki od lokat i rachunków bankowych	1 400,00	0,37%	2 776,33	0,33%

10) Struktura poniesionych kosztów wg ich rodzajów i źródeł.

Wyszczególnienie	2018		2017	
	Kwota		Kwota	
Koszty działalności statutowej razem (1+2+3+4+5+6)	399 676,80	100%	358 608,97	100%
1.Koszty działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	296 765,14	74,25%	235 424,95	65,65%
1/Koszty działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	296 765,14	74,25%	235 424,95	65,65%
2.Koszty działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	32 763,60	8,20%	47 707,26	13,36%
1/Koszty działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	32 763,60	8,20%	47 707,26	13,30%
3.Koszt własny związany ze sprzedażą usług, materiałów i towarów:	3 670,92	0,92%	4 590,14	1,28%
1/ Koszt własny sprzedanych usług				
2/ Koszt własny sprzedaży produktów	3 670,92	0,92%	4 590,14	1,28%
4.Koszty administracyjne:	64 247,79	16,07%	69 116,96	19,27%
1/ Amortyzacja	3 279,00	0,82%	0,00	0,00%
2/ Zużycie materiałów i energii	3 770,19	0,94%	5 373,56	1,50%
3/ Usługi obce	45 230,88	11,32%	39 388,68	10,98%
4/ Podatki i opłaty	0,00	0,00%	140,00	0,04%
5/ Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	7 691,72	1,92%	18 040,72	5,03%
6/ Pozostałe koszty, w tym:	4 276,00	1,07%	6 174,00	1,72%
a/ podróże służbowe				
5.Pozostałe koszty operacyjne	1 762,87	0,44%	1 613,07	0,45%
1/ Pozostałe koszty operacyjne	1 762,87	0,44%	1 613,07	0,45%
6.Koszty finansowe	466,48	0,12%	156,59	0,04%
1/ Koszty finansowe odsetki				
inne	466,48	0,12%	156,59	0,04%

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

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2017
1	Amortyzacja	3 279,00	0,00
2	Zużycie materiałów i energii	3 770,19	5 373,56
3	Usługi obce	45 230,88	39 388,68
4	Podatki i opłaty	0,00	140,00
5	Wynagrodzenia	7 691,72	18 040,72
6	Ubezpieczenia i inne świadczenia	-	-
7	Pozostałe koszty rodzajowe	4 276,00	6 174,00
8	Ogółem 1-7	64 247,79	69 116,98

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 wekslowe.

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	5 808,75	15 982,75
Razem	5 808,75	15 982,75

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	-23 234,07
I. Korekty zmniejszające sumę kosztów uzyskania przychodów	
1. Koszty bilansowe, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodów zgodnie z art.16 ust.1	109 077,65
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)	107 253,2
2. Koszty operacyjne i rodzajowe nkup	1 762,85
3. Koszty finansowe nkup	61,60
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	1 400,00
1. Wycenione odsetki od lokaty	1 400,00
B. Dochód do opodatkowania	84 443,58
C. Odliczenia od dochodu	84 443,58
D. Podstawa opodatkowania (w pełnych złotych)	0
E. Podatek dochodowy (w pełnych złotych)	0

6) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie 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 bezpłatnych	0
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.

Ustawa z dnia 3 grudnia 2016 roku o zmianie ustawy o rachunkowości (Dz.U. 2017 poz. 61) wprowadziła wzór sprawozdania dla organizacji pozarządowych, który ma zastosowanie po raz pierwszy do sprawozdań sporządzonych za rok obrotowy rozpoczynający się od dnia 1 stycznia 2017 roku. Zgodnie z tą zmianą, począwszy od 1 stycznia 2017 roku, nadwyżka przychodów nad kosztami albo nadwyżka kosztów nad przychodami nie zwiększa odpowiednio przychodów lub kosztów roku następnego, tylko prezentowana jest jako zysk lub strata w sprawozdaniu finansowym w danym roku.

Fundacja zastosowała tę zasadę po raz pierwszy do sprawozdań sporządzonych za rok obrotowy rozpoczynający się od dnia 1 stycznia 2018 roku.

Poniżej przedstawiono dane porównywalne w ujęciu retrospektywnym przedstawiające wartość wyniku finansowego netto oraz funduszu zapasowego, gdyby Fundacja zastosowała tę zasadę po raz pierwszy do sprawozdań sporządzonych za rok obrotowy rozpoczynający się od dnia 1 stycznia 2017 roku.

Wyszczególnienie	stan kapitału własnego na 31.12.2017 sprawozdanie zatwierdzone	stan kapitału własnego na 31.12.2017 dane porównywalne
1. Fundusz statutowy	3 000,00	3 000,00
2. Fundusz zapasowy		414 606,10
3. Zysk (strata) netto	486 877,44	72 271,34
Razem	489 877,44	489 877,44

Data sporządzenia: Kraków, 09.05.2019 r.

Sporządził:
Katarzyna Niemojewska-Lemańska

Podpis.....