

## Informacja dodatkowa

do bilansu i rachunku zysku i strat za 2016 r.

### Dział I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2016 rok

#### I. Informacje o Fundacji

1. Fundacja Świętego Franciszka „Pomóż zwierzętom naszym małym braciom” zarejestrowane jest w Krajowym Rejestrze Sądowym – Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej XXI NS Rej. KRS/1787/05/168 pod numerem 0000017257. Data rejestracji w rejestrze 05.06.2001 r.
2. Podstawowym rodzajem prowadzonej działalności statutowej wg PKD 9133.Z, nr REGON 016814807-00013, Nr NIP 123-09-21-856.
3. Fundację reprezentuje Zarząd w składzie:  
Prezes Zarządu – Irena Jarosz  
Członek Zarządu – Teresa Cieszanowska  
Członek Zarządu – Gabriela Janusz
4. Głównym celem statutowym Fundacji jest ochrona środowiska naturalnego przez humanitarne ograniczenie populacji zwierząt bezdomnych na terenie działalności fundacji, pomoc dla zwierząt bezdomnych przez dokarmianie, opieka weterynaryjna, tworzenie i prowadzenie schronisk i przytulisk dla zwierząt, organizacja adopcji zwierząt, podejmowanie akcji interwencyjnych w przypadkach znęcania się nad zwierzętami.
5. Fundacja prowadzi działalność na czas nieokreślony.
6. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono za rok obrotowy 2016 tj. za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności.

#### II. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

1. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z *Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.*

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

##### a) Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

##### b) Kapitały



Kapitał (fundusz) własny jednostki stanowi fundusz statutowy.

**c) Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerw na zobowiązania**

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe, usługi, czynsze.

**d) Rozliczenie międzyokresowe przychodu**

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka może tworzyć rezerwę i ustalać aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Organizacja nie tworzy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

**e) Instrumenty finansowe**

W przypadku nabycia aktywa finansowe wycenia się w wartości poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesione bezpośrednio w związku z nabyciem lub zbyciem aktywów finansowych).

**f) Wynik finansowy**

Fundacja stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

Decyzję o rozdysponowaniu różnicy pomiędzy przychodami a kosztami ustalonej w rachunku zysków i strat, po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego, podejmie zarząd.

**Dział II Dodatkowe informacje i objaśnienia**

**I. Wyjaśnienia do bilansu**

1. Na dzień sporządzenia sprawozdania Fundacja posiada aktywa trwałe, które przedstawia tabela nr 1/2016.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.  
Nie dotyczy jednostki.



3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.

Nie dotyczy jednostki.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie dotyczy jednostki.

Tabela nr 1/2016

Struktura zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:

L. p.	Wyszczególnienie	Stan początkowy	Aktualizacja	Zmiany na :		Dotychczasowe umorzenie	Stan na koniec roku
				zwiększenie	zmniejszenie		
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	22.400,21	0,00	0,00	0,00	0,00	13.794,54
	1 Środki trwałe	22.400,21				0,00	13.794,54
	- grunty oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów						
	- budynki, lokale i spółdzielcze prawa do lokalu oraz obiekty inżynierii lądowej						
	- urządzenia techniczne i maszyny	3.217,71				0,00	2.758,04
	- środki transportu	18.000,00		0,00	0,00	0,00	10.800,00
	- inne środki trwałe	1.182,50				0,00	236,50
	2. Środki trwałe w budowie	15.095,77					15.095,77
	3. Zaliczki na środki trwałe	0,00				0,00	0,00
3.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1. Od jednostek powiązanych						
	2. Od pozostałych jednostek						
4.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1. Nieruchomości						
	2. Wartości niematerialne i prawne						
	3. Długoterminowe aktywa finansowe						
	- w jednostkach powiązanych						
	- w pozostałych jednostkach						
	a) 4. Inne inwestycje długoterminowe	147.000,00		143.500,00			290.500,00

### 5. Dane o strukturze własności funduszu statutowego

Fundusz statutowy wykazany jest w wartości nominalnej wynikającej ze statutu i Krajowego Rejestru Sądowego.

- Wartość funduszu na dzień 01-01-2016: **17.769,79**
- Wartość funduszy na dzień 31-12-2016: **17.769,79**

Fundusz statutowy stanowi głównie:

- Darowizny statutowe

### 6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.

W 2016 r. jednostka nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych.

#### Struktura odpisów aktualizujących należności

I.	Stan odpisów aktualizujących na dzień 01-01-2016:	0,00 zł
II.	Rozwiązanie odpisów aktualizujących w roku:	0,00 zł
III.	Utworzenie odpisów aktualizujących w roku:	0,00 zł
IV.	Stan odpisów aktualizujących na dzień 31-12-2016:	0,00 zł

**Tabela Nr 2/2016**

Struktura rezerw:

	treść	Stan na początek roku	zwiększenie	zmniejszenie	wycena	Stan na koniec roku
	1	2	3	4	5	6
1	Rezerwa z tyt. Odroczonego pod. dochodowego	0,00				0,00
2	Rezerwa na świadczenia Emerytalne i podobne	0,00				0,00
	długoterminowa	0,00				0,00
	krótkoterminowa	0,00				0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Tabela Nr 3/2016**

Struktura należności:

LP	TREŚĆ	okres spłaty do 1 roku		okres spłaty do 2 lat		okres spłaty do 5 lat	
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
	1	2	3	4	5	6	7
I	należności długoterminowe	0,00	0,00				



1	od jednostek powiązanych						
2	od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a	kredyty i pożyczki						
b	z tyt. emisji dłużnych pap. wart						
c	inne zobowiązania finansowe						
d	inne						
<b>II</b>	<b>należności krótkoterminowe</b>	<b>6.566,11</b>	<b>4.944,55</b>				
1	od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
a	z tyt. dostaw i usług						
b	inne						
2	od pozostałych jednostek	0,00	2.663,09				
a	kredyty i pożyczki						
b	z tyt. emisji dłużnych pap. wart						
c	inne zobowiązania finansowe						
d	z tyt. dostaw i usług	0,00	0,00				
e	zaliczki otrzymane na dostawy						
f	należności wekslowe						
g	z tyt. podatk. ceł, ubezp, i innych św		2.251,46				
h	z tyt. wynagrodzeń						
i	inne	0,00	30,00				
	<b>RAZEM</b>	<b>6.566,11</b>	<b>4.944,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**7. Podział zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym okresie spłaty:**

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

**Tabela Nr 4/2016**

Zobowiązania wg okresu wymagalności na dzień 31.12.2016 r.

LP	TREŚĆ	okres spłaty do 1 roku		okres spłaty do 2 lat		okres spłaty do 5 lat	
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
	1	2	3	4	5	6	7
<b>I</b>	<b>zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	wobec jednostek powiązanych						
2	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a	kredyty i pożyczki						
b	z tyt. emisji dłużnych pap. wart						
c	inne zobowiązania finansowe						
d	inne						
<b>II</b>	<b>zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>6.001,60</b>	<b>4.458,74</b>				
1	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00				
a	z tyt. dostaw i usług						
b	inne						
2	wobec pozostałych jednostek	6.001,60	4.458,74				
a	kredyty i pożyczki						
b	z tyt. emisji dłużnych pap. wart						
c	inne zobowiązania finansowe						

d	z tyt. dostaw i usług	4.126,04	3.890,74				
e	zaliczki otrzymane na dostawy						
f	zobowiązania wekslowe						
g	z tyt. podatk. ceł, ubezpz, i innych św	1.875,56	4,00				
h	z tyt. Wynagrodzeń	0,00	0,00				
i	inne		564,00				
	<b>RAZEM</b>	<b>6.001,60</b>	<b>4.458,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 8. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Tabela nr 5/2016

Stan rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2016 r.

L.p.	Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	<b>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	81,18	112,16
	Koszty remontów środków trwałych, wykonanych w większym zakresie	0,00	0,00
	Koszty uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
	Opłacone przez jednostkę czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń i opłat leasingowych	0,00	0,00
	Opłacona prenumerata czasopism fachowych i publikacji	0,00	0,00
	Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	0,00	0,00
	Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów	81,18	112,16
2.	<b>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym z tytułu długoterminowych umów o usługi i dostawy towarów</b>	0,00	0,00
3.	<b>Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	0,00	0,00
	Dodatnia wartość firmy		
	Równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe		
	Równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych		

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

Nie dotyczy jednostki.

*Jan Kierkowski*



II. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Głównymi źródłami przychodów Fundacji są:

- darowizny (w tym 1% podatku),
- dotacje,
- zbiórki publiczne,
- odsetki bankowe.

Tabela Nr 6/2016

Struktura rzeczowa przychodów na dzień 31.12.2016 r.

L.p.	Przychody działalności statutowej	Przychody	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
		Kwota	Kwota
1	2	3	4
1.	Dotacje	0,00	0,00
2.	Darowizny	569.160,62	224.024,94
3.	Pozostałe określone statutem:		
	- 1% na OPP	242.062,62	213.128,28
	- zbiórki publiczne	10.562,78	10.460,35
	- spadki i zapisy	0,00	0,00
	- pozostałe przychody statutowe	0,00	0,00
4.	Przychody finansowe	0,00	0,00
5.	Pozostałe przychody operacyjne (wynik finansowy za lata poprzednie)	454.542,58	344.563,15
	<b>Razem:</b>	<b>1.276.328,60</b>	<b>792.176,72</b>

2. Dane o poniesionych w 2016 roku kosztach rodzajowych

Tabela Nr 7/2016

Struktura poniesionych kosztów na dzień 31.12.2016 r.

L.p.	Koszty działalności statutowej	Koszty	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
		Kwota	Kwota
1.	<b>Koszty działalności statutowej:</b>	<b>860.127,53</b>	<b>481.938,41</b>
	1) sterylizacja i kastracja	37.510,18	30.409,50
	2) usługi weterynaryjne / leki	15.456,63	26.118,04
	3) karma	419.475,13	63.654,74
	4) poprawa warunków bytowania	20.395,39	26.383,34

	5) materiały , remonty bieżące i pomoc społeczna	42.671,17	99.984,39
	6) zużycie energii i gazu	49.514,82	18.464,57
	7) wywóz nieczystości	11.439,96	12.255,04
	8) wynagrodzenia i inne świadczenia	64.945,28	94.033,77
	9) usługi obce	81.087,00	83.086,71
	10) pozostałe koszty statutowe	13.875,07	27.548,31
2.	<b>Koszty administracyjne w tym:</b>	<b>33.281,04</b>	<b>35.160,56</b>
	1) zużycie materiałów i energii	4.130,28	3666,65
	2) usługi obce	19.313,30	24.482,10
	3) amortyzacja	24.138,18	6991,82
	4) pozostałe koszty	9.837,46	19,99
	5) podatki i opłaty	97,73	0,00
	6) wynagrodzenia	0,00	0,00
3.	Koszty finansowe	600,23	<b>22,60</b>
4.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	<b>19.039,33</b>	<b>0,00</b>
	- zaokrąglenia kwot	0,00	0,00
	- błąd podstawowy	0,00	0,00
	- pozostałe koszty operacyjne	19.039,33	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>937.516,45</b>	<b>517.121,57</b>

#### Stan środków pieniężnych na koniec 2016 roku:

- kasa krajowych środków pieniężnych: 1.408,13 zł
- bieżący rachunek bankowy: 778,81 zł
- pomocniczy rachunek bankowy: 8,77 zł

#### III. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego ( zysku i strat) brutto.

Tabela Nr 8/2016

Różnice przejściowe między wynikiem brutto a dochodem podatkowym

L.p.	Nazwa	Dane na 31.12.2016
1.	Wynik finansowy ( zysk, strata ) brutto	275.055,15
2.	Przychody wyłączone z opodatkowania	-
3.	Koszty wyłączone z opodatkowania	- 22,60
4.	Dochód wolny od podatku art.17 ust. 1 na cele statutowe	275.051,15

*Jan*  
*Kisnarowski*



5.	Podstawa opodatkowania	23,00
6.	Podatek dochodowy CIT 19%	4,00

**IV. Wyjaśnienia do niektórych zagadnień osobowych.**

1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

**Tabela Nr 9/2016**  
**Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych.**

Wyszczególnienie	Stan w poprzednim roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Stan na koniec roku obrotowego
Pracownicy ogółem:	2	0	0	2
Pracownicy operacyjni	2	0	0	2
Księgowość i administracja	0	0	0	0

**V. Dane o źródłach zwiększenia i wykorzystaniu funduszu statutowego**

Głównym źródłem zwiększenia funduszu statutowego będą otrzymane darowizny, spadki, zapisy. Decyzję o podwyższeniu funduszu statutowego podejmie Zarząd Fundacji analizując wyniki finansowe za poszczególne lata.

**VI. Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań**

Nie dotyczy organizacji.

**VII. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródeł ich finansowania**

Głównym źródłem przychodów statutowych Fundacji są darowizny, zbiórki publiczne oraz przekazany 1% podatku dochodowego. Pomimo starań Zarządu, Fundacja nie pozyskała dotacji na dalszą realizację zadań statutowych na poziomie roku 2016. Koszty administracyjne będą utrzymane na stałym poziomie.

Sporządziła:

Małgorzata Wodyńska

*Małgorzata Wodyńska*  
  
**BIURO RACHUNKOWE**  
 Małgorzata Wodyńska  
 Licencja MFR N° 28897/02  
 tel. 025 758 85 90  
 kom. 603 645 980

Zarząd jednostki:

**FUNDACJA ŚW. FRANCISZKA  
 POMÓŻ ZWIERZĘTOM -  
 NASZYM MAŁYM BRACIOM**  
 05-520 Konstancin-Jeziorna, ul. Podgórska 2  
 tel. 22 754 64 95  
 NIP: 123-09-21-856, REG. 016814807

**PREZES**

*Irena Jarosz*  
**Irena Jarosz**

*Gabriela Jarosz*  
*Klaryta Jarosz*  
*Elżbieta Buczynska*

*Krzysztof Szwed*