

INFORMACJA DODATKOWA

I

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

Fundacja Pomocy na rzecz Żołnierzy Armii Krajowej im. gen. bryg. Leopolda Okulickiego ps. "Niedźwiadek", używająca skrótu nazwy Fundacja Pomocy na rzecz Żołnierzy Armii Krajowej, działająca na podstawie statutu sporządzonego 12.06.1989 roku, została wpisana do Rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki społecznej w Sądzie Rejonowym dla m. st. W-wy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000032235.

Sąd Rejonowy w Warszawie, postanowieniem z dnia 10.04.2006 roku nadał Fundacji status organizacji pożytku publicznego w zakresie prowadzonej działalności statutowej.

Czas trwania działalności Fundacji jest nieograniczony.

Głównym celem statutowym działalności Fundacji jest:

- a) zapewnienie leczenia żołnierzy AK oraz ich najbliższych w specjalistycznej przychodni lekarskiej,
- b) organizowanie w miarę możliwości pomocy żołnierzom AK i ich najbliższym, znajdującym się w szczególnie trudnej sytuacji bytowej, poprzez zaopatrzenie w leki, odzież oraz zapomogi pieniężne,
- c) opieka nad miejscami pamięci narodowej,
- d) współudział w założeniu Muzeum i Archiwum AK,
- e) upowszechnianie trwałych patriotycznych wartości, wynikających z tradycji, organizacji i działalności AK,
- f) współudział w sprowadzaniu prochów żołnierzy, poległych dowódców, pomordowanych w czasie okupacji i po wojnie.

Podstawowym przedmiotem działalności statutowej Fundacji w roku 2013 była opieka medyczna nad Żołnierzami Armii Krajowej i członkami ich rodzin, weteranami II wojny światowej oraz osobami represjonowanymi w latach powojennych.

Cele statutowe Fundacji są realizowane w Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej, w siedzibie Fundacji w Warszawie, w lokalu pod adresem:

00-123 Warszawa, ul. Mariańska 1 oraz w lokalu pod adresem:

00-108 Warszawa, ul. Zielna 39.

Fundacja nie posiada jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

Sąd Rejonowy w Warszawie, postanowieniem z dnia 10.04.2006 roku nadał Fundacji status organizacji pożytku publicznego w zakresie prowadzonej działalności statutowej.

Sprawozdanie finansowe Fundacji za rok 2013 obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku.

Przyjęty w sprawozdaniu finansowym Fundacji rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

Zgodnie z przepisami art. 64 ust 1 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe Fundacji za rok 2013 nie podlega obowiązkowi badania.

Sprawozdanie finansowe Fundacji za rok 2013 zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez okres co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2013 nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenie dla kontynuowania działalności.

Skład zarządu:

Stanisław Rubkiewicz - Prezes zarządu

Roman Darowski - Wiceprezes zarządu

Renata Popkowicz-Tajchert - Wiceprezes zarządu

II

2. Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe za rok 2013 zostało sporządzone w oparciu o przepisy:

- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 roku , nr 152 poz. 1223; z późniejszymi zmianami),
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek, niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. z 2001 r. nr 137, poz. 1539 z późniejszymi zmianami).

Aktywa i pasywa wyceniane są z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Wartość początkową środków trwałych ustala się w wysokości ceny nabycia.

W przypadku otrzymania składników majątku trwałego w drodze darowizny rzeczowej, wartość początkową ustala się na podstawie protokołu przekazania darowizny oraz informacji darczyńcy o wysokości wartości początkowej i wartości umorzenia.

W przypadku braku protokołu przekazania darowizny rzeczowej lub informacji darczyńcy, wartość początkową ustala się w wysokości ceny sprzedaży przedmiotu - takiego samego lub podobnego, z uwzględnieniem stopnia zużycia.

Do środków trwałych zalicza się przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok.

Środki trwałe umarza się i amortyzuje.

Środki trwałe o wartości początkowej:

- powyżej 3500 zł. umarza się i amortyzuje metodą liniową wg stawek ujętych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło przekazanie składnika majątku do użytkowania.

Na każdy dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji przyjętego okresu amortyzowania każdego składnika rzeczowego majątku trwałego.

Zmiany przyjętego okresu umorzenia i amortyzacji dokonuje się począwszy od pierwszego dnia następnego roku obrotowego po dniu bilansowym.

- od 1000 do 3500 zł umarza się jednorazowo, a amortyzację rozlicza się w koszty w okresie 1 -go roku w ratach miesięcznych,

- poniżej 1000 zł amortyzuje się i umarza jednorazowo.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się, amortyzuje i umarza analogicznie, wg zasad określonych dla środków trwałych.

Zakupione materiały medyczne oraz materiały na ogólne potrzeby Fundacji wycenia się wg cen nabycia i zalicza w koszty okresu w momencie zakupu.

Należności i zobowiązania wprowadza się do ewidencji w wartości nominalnej, oraz wykazuje w rocznym sprawozdaniu finansowym w kwocie wymagającej zapłaty.

Decyzje w zakresie naliczania odsetek podejmuje Kierownik Fundacji.

W związku ze znaczną przewagą rozrachunków gotówkowych z odbiorcami usług, nie tworzy się rezerw na należności.

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się poniesione wydatki, dotyczące przyszłych okresów i rozlicza się je w ratach miesięcznych w okresach, których dotyczą.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się wydatki dotyczące okresu obrotowego, poniesione w następnym okresie (lub gdy wysokość w momencie ewidencji jest znana), w wysokości dotyczącej bieżącego roku obrotowego.

Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się:

- przychody otrzymane w bieżącym okresie, należne w okresach przyszłych,
- przychody za czynności wykonane w okresie bieżącym, które zostały ujęte jako należność w księgach następnego roku lub w momencie bieżącej ewidencji były znane.

Nadwyżkę przychodów nad kosztami po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów, oraz rozlicza się i wykazuje w sprawozdaniu finansowym za rok następny łącznie z przychodami okresu.

Nadwyżkę kosztów nad przychodami po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego zalicza się do rozliczeń międzyokresowych kosztów, oraz rozlicza się i wykazuje w sprawozdaniu finansowym za rok następny łącznie z kosztami okresu.

Funduszem podstawowym Fundacji jest fundusz założycielski

III

Ewidencja kosztów prostych prowadzona jest na kontach zespołu - 4 - "Koszty wg rodzaju i ich rozliczenie".

Podziału statutowych kosztów prostych na koszty bezpośrednio związane z działalnością statutową Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej oraz na pozostałe koszty pośrednie działalności statutowej, tj. koszty pośrednie statutowe Przychodni: w lokalu przy ul. Mariańskiej 1 i w lokalu przy ul. Zielnej 39 oraz na ogólne koszty statutowe działalności Fundacji, dokonuje się na kontach analitycznych zespołu 5 w oparciu o postanowienia Zarządzenia Prezesa Zarządu Fundacji z dnia 2 stycznia 2006 roku w sprawie zasad rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzone są i archiwowane przez Majer Audyt i Biuro Rachunkowe Maria Piętocha w Warszawie.

Ewidencja księgową operacji gospodarczych prowadzona jest przy użyciu komputera w systemie "RAKS Finanse i Księgowość", "FINKA Kadry i Płace" i "FINKA Faktura".

Zakładowym planem kont jest Zakładowy Wykaz Kont Syntetycznych wraz komentarzem.

Księgi pomocnicze oraz polityka rachunkowości, zostały określone w Zarządzeniu Prezesa Fundacji z dnia 3 stycznia 2007 roku w sprawie zasad rachunkowości, wraz z uzupełnieniami.

Zasady ustalania wyniku finansowego oraz prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym stosuje się wg ustaleń zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek, nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzącymi działalności gospodarczej.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

Aktywa trwale wykazane w bilansie Fundacji w kwocie 156.800,96 zł, stanowią:
- wartości niematerialne i prawne - stanowią programy komputerowe o wartości początkowej 2.838,83 zł, całkowicie umorzone.

W 2013 roku zostały zakupione i wdrożone: aktualizacje programu sprzedaży usług "FINKA Faktura" oraz "FINKA Płace",
- rzeczowe aktywa trwale - środki trwałe, w znacznej części również całkowicie umorzone,

Stan wartości na początek i na koniec roku 2013 oraz zmiany wartości początkowej, zmiany wartości umorzenia oraz wartości środków trwałych netto przedstawia załącznik do Informacji dodatkowej do bilansu za 2013 rok.

Przyrost wartości środków trwałych w 2013 roku nastąpił w wyniku zakupów uzupełniających wyposażenie przychodni w sprzęt diagnostyczny, na łączną kwotę 77.648,44 zł - głównie, sfinansowanych dotacją celową Urzędu ds. Kombatantów i Osób Represjonowanych, darowizną sponsora indywidualnego i częściowo środkami własnymi:

- Echokardiograf dla przychodni przy ul. Mariańskiej 1, o łącznej wartości	70.200,00
- Aquavibron do masażu, jako uzupełnienie wyposażenia o wartości początkowej	5.840,01
- wyposażenie w narzędzia gabinetu stomatologicznego w lokalu przy ul. Zielnej 39 na łączną kwotę	1.608,43

Zakupy wyposażenia w 2013 roku zostały sfinansowane:

- z dotacji celowej UdsKiOR w kwocie	70.000,00
- przez indywidualnego darczyńcę w kwocie	5.840,01

- udziałem własnym na kwotę 1.808,43

Zwiększenie wartości środków trwałych netto w roku 2013	
o kwotę	44.095,42 zł
powstało jako wypadkowa bieżącego umorzenia w kwocie	33.553,02 zł
oraz zakupu wyposażenia merytorycznego przychodni za kwotę	77.648,44 zł.

Wymiana urządzeń i aparatury diagnostycznej w ostatnich latach została prawie w całości sfinansowana z dotacji i darowizn celowych oraz z ulgi podatkowej - 1 %..

Udział środków finansowych z zewnątrz w finansowaniu zakupów aktywów trwałych przedstawia załącznik do Informacji dodatkowej do bilansu 2013 r.

IV

Udział środków finansowych z zewnątrz w finansowaniu zakupów aktywów trwałych przedstawia załącznik do Informacji dodatkowej do bilansu 2013 r.

Fundacja prowadzi działalność statutową w Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej :

- w lokalu przy ul. Mariańskiej 1, o powierzchni 182,26 m.kw. na podstawie umowy najmu lokalu z ZGN Warszawa Śródmieście, oraz
- w lokalu przy ul. Zielnej 39, o powierzchni 21,19 m.kw., na podstawie umowy użyczenia z Fundacją Polskiego Państwa Podziemnego.

Wykazane w bilansie aktywa obrotowe, stanowią:	-	43.296,09	
a) należności krótkoterminowe:	-	8.770,16	
- nie złożone w terminie r-ki za usługi medyczne i telekomunikacji	-	2.185,77	
- kaucja za lokal przy ul. Zielnej	-	389,86	
- należność od pracowników z tyt. korekty składek społecznych oraz zaliczek na zakup usług	-	6.194,53	
Część z tych należności została wyjaśniona i rozliczona do dnia sporządzenia sprawozdania.			
b) inwestycje krótkoterminowe:	-	34.525,93	
- środki pieniężne w kasie bankowym	-	698,48	- środki pieniężne na r-ku
	-	33 827,45	

Pasywa bilansu za rok 2013 to:

1/ Fundusze własne wykazane w sprawozdaniu w kwocie stanowią:	-	14.090,44 zł	
a) fundusz statutowy Fundacji (bez zmian)	-	100,00	
b) niedobór przychodów netto z roku 2013 w kwocie	-	33.996,36	
c) nadwyżka przychodów netto z lat ubiegłych	-	47.986,80	
2/ Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie stanowią:	-	186.006,61	
a) zobowiązania krótkoterminowe:	-	29.713,23	
- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw materiałów i usług w grudniu 2013 r.	-	12.982,68	
- zobowiązania podatkowe za m-c grudzień 2013 roku	-	12.033,90	
* wobec I Urzędu Skarbowego z tytułu PDOF	-	5.403,00	
* wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	-	6.630,90	
- zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	-	4.696,65	
Prawie wszystkie zobowiązania zostały zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania.			
b) rozliczenia międzyokresowe wykazane w kwocie stanowią:	-	156.293,38	
- przychody dot. przyszłych okresów wykazane w kwocie z dotacji celowych Urzędu ds. Kombatantów i Osób Represjonowanych,	-	140.841,38	
- rezerwy na koszty roku 2013 stanowiące wydatki 2013 r i obciążają koszty roku 2013 w kwocie	-	15.452,00	
Są to naliczone rezerwy na wynagrodzenia, wypłacane w postaci prowizji lekarzy za m-c grudzień 2013 roku, oraz na składki ZUS płatnika od wynagrodzenia lekarza zatrudnionego na podstawie umowy o pracę.			

V

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

W roku 2013 Fundacja prowadziła wyłącznie działalność statutową. Zgodnie ze statutem Fundacji przychody na realizację celów statutowych mogą pochodzić:

- a) z otrzymanych dotacji, subwencji osób prawnych, darowizn, spadków i zapisów,
- b) ze zbiórek i imprez publicznych,
- c) z publicznych pożytków uzyskiwanych z majątku rzeczowego oraz praw majątkowych, otrzymanych nieodpłatnie i odpłatnie,
- d) z częściowej odpłatności pacjentów za świadczoną opiekę medyczną (dopłaty w celu zrównoważenia przychodów i kosztów poniesionych na cele statutowe),
- e) z działalności gospodarczej.

Z wymienionych źródeł finansowania działalności statutowej nie była realizowana działalność gospodarcza.

W 2013 roku Fundacja uzyskała przychody, z następujących źródeł:

a) przychody statutowe z dopłat pacjentów do wizyt lekarskich, w Przychodni przy ul. Mariańskiej	533 505,00 zł
b) przychody statutowe z dopłat pacjentów do wykonywanych analiz laboratoryjnych	36.875,00
c) przychody statutowe z dopłat pacjentów do usług stomatologicznych i protetyki w lokalu przy ul. Zielnej	31.243,00
e) przychody z indywidualnej darowizny celowej, na cele statutowe	8.811,01
f) przychody z dotacji celowej Urzędu ds. Kombatantów i Osób Represjonowanych "65"	13 000,00
g) przychody z dotacji celowej Urzędu ds. Kombatantów i Osób Represjonowanych "50"	9.800,70
h) przychody z dotacji celowej Urzędu ds. Kombatantów i Osób Represjonowanych "70"	1.940,00
i) przychody z dotacji celowej Fundacji Polskiego Państwa Podziemnego na cele statutowe	10.000,00
j) przychody statutowe Fundacji jako organizacji pożytku publicznego - 1 % PDOF z rozliczenia rocznego PIT za 2012 rok.	13.495,54
k) przychody z indywidualnych darowizn pieniężnych na cele statutowe - od osób fizycznych i prawnych:	37.466,36
- od koła AK w Australii	16.297,50
- od osób prawnych	9 331,00
- od osób fizycznych: krajowych i zagranicznych	11 837,86
l) pozostałe przychody finansowe i operacyjne (odsetki)	265,23
Razem przychody w roku 2013	696.401,84

Nadwyżka przychodów netto w ubiegłym roku, zgodnie z uchwałą Rady Fundacji podwyższyła przychody roku 2013 o 19 447,81 zł
Przychody na dzień 31 grudnia 2013 roku łącznie wynoszą 715.849,65

Koszty działalności poniesione w roku 2013 osiągnęły kwotę 730.398,20

Wynik (niedobór przychodów nad kosztami) na dzień 31 grudnia 2013 r. wyniósł -14 548,55

Koszty proste wg rodzaju zostały podzielone zgodnie z zasadami podziału kosztów, obowiązującymi od dnia 1 stycznia 2006 roku, wg typów działalności na:

VI

1. Koszty działalności statutowej Fundacji		
- wykazane w sprawozdaniu w kwocie		575.994,28
stanowiące koszty bezpośrednio związane		
z działalnością Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej AK		
z tego:		
* w lokalu przy ul. Mariańskiej 1	519.408,97	
* w lokalu przy ul. Zielnej	26.323,42	
* działalności statutowej, częściowo sfinansowanej		
dotacjami celowymi Ud/sKiOR	24.758,68	
* działalności statutowej częściowo sfinansowanej celowymi		
darowiznami indywidualnymi	5.503,21	
 Działalność statutowa OPP w części (lokal Mariańska 1)		
sfinansowana ulgą podatkową - 1 % poniosła koszty	11.805,60	
Pozostałe koszty operacyjne stanowiły kwotę	351,42	
Wykonanie kosztów prostych w 2013 roku oraz ich podział wg MPK		
przedstawia załącznik do informacji dodatkowej do bilansu za 2013 rok.		
 2. Koszty administracyjne za rok 2013 wykazane		
w sprawozdaniu w kwocie stanowią		142.246,90
koszty pośrednie Przychodni i koszty ogólne Fundacji		
* Koszt usług obcych wykazany w kwocie		71.020,26
Są to w szczególności:		
- usługi najmu i komunalne	- 1.040,36	
- usługi łączności	- 1.896,55	
- usługi remontowe i serwisu	- 24,01	
- usługi doradztwa i informatyki	- 65.100,64	
(w tym: doradztwa i księgowo - 58 782,00)		
- usługi bankowe	- 2.901,50	
- usługi transportowe	- 57,20	
 * koszt wynagrodzeń		59.796,00
* świadczenia pracownicze		5.118,53
* materiały biurowe (głównie toner i papier)		3.699,02
* pozostałe koszty		2.613,09
 Na koszty m-ca grudnia 2013 roku, dotyczące roku 2013,		
udokumentowane w roku 2014 została utworzona		
rezerwa kosztowa w wysokości		15.452,00
w tym: - wynagrodzenia lekarzy etatowych		
(prowizja) za grudzień	10.530,00	
- składki ZUS opłacane przez płatnika od prowizji (j.w.)	1.232,00	
- usługi medyczne za m-c grudzień (w ramach DG)	3 690,00	
Na wynik działalności Fundacji (niedobór przychodów):		
złożyły się:		
- przychody pozyskane w roku 2013	696 401,84 zł	
- koszty działalności poniesione w roku 2013	730.398,20	
- wynik działalności za okres od 01.01.do 31.12.2013	- 33 996,36	
- nadwyżka przychodów za rok 2012 (zg. z uchwałą RF),	19 447,81	
podwyższająca przychody roku sprawozdawczego		
- koszty działalności poniesione w roku 2013	730.398,20	:
- łącznie wynik działalności - strata za rok 2013		- 14
548,55		

VII

W 2013 r. zostały również poniesione wydatki związane ze spotkaniami integracyjnymi członków organów, sponsorów, pracujących i przyjaciół Fundacji - nie stanowiące podatkowych kosztów uzyskania przychodów
Koszty te, w roku 2013 osiągnęły kwotę 1.996,07 zł i nie podlegają odliczeniu od dochodu Fundacji.
W zeznaniu CIT-8 za rok 2013 - o wysokości osiągniętego dochodu przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych za rok podatkowy 2013 przyjęte zostały następujące wielkości:

- przychody uzyskane ze źródeł przychodów na terytorium RP	696.401,84	
- nadwyżka przychodów za rok ubiegły, podwyższająca przychody roku następnego - nie podlegająca opodatkowaniu	19 447,81	-
koszty w celu uzyskania przychodów na poziomie kosztów księgowych	730 398,20	
- koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1.996,07	
- podatkowe koszty uzyskania przychodów na poziomie kosztów księgowych pomniejszonych o koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	728.402,13 zł	
- wynik (strata)	- 14 548,55	

Wygospodarowana w okresach ubiegłych nadwyżka przychodów, zwiększająca przychody roku 2013 spowodowała, że Fundacja w sprawozdaniu na dzień 31 grudnia 2013 roku wykazuje niedobór przychodów w kwocie - 14 548,55 zł.

Niedobór przychodów za rok 2013 w kwocie -14 548,55 zł Zarząd proponuje pokryć z pozostałej, wygospodarowanej nadwyżki w latach poprzednich.

Warszawa 20.06.2014 r.

Sporządzono dnia:2014-07-09