

fundacja



kształcenia wypoczynku i rekreacji

**Sprawozdanie finansowe za okres
od 1 stycznia 2015 roku
do 31 grudnia 2015 roku**

INFORMACJA DODATKOWA

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego skonsolidowanego za 2015 rok.

1. Fundacja Kształcenia, Wypoczynku i Rekreacji z siedzibą w Krakowie przy ul. Karmelickiej 31, wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy KRS pod nr 0000312501. NIP: 6772319650, Regon: 120768917. Podmiot wpisany jest także do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej.
2. W skład jednostki wchodzi trzy samobilansujące wewnętrzne jednostki organizacyjne :
 - I. Ośrodek Kształcenia, Wypoczynku i Rekreacji w Korzkwi
Korzkiew, 32-088 Przybysławice
NIP: 5130197877
 - II. Ośrodek Kształcenia, Wypoczynku i Rekreacji w Piaskach Drużków
Piaski Drużków, 32-860 Czchów
NIP: 8691953361
 - III. Ośrodek Kształcenia, Wypoczynku i Rekreacji w Krakowie, w ramach którego funkcjonują dwie placówki:
 - Ośrodek Kształcenia, Wypoczynku i Rekreacji w Krakowie
Karmelicka 31, 31-131 Kraków
NIP: 6772319650
 - Ośrodek Kształcenia, Wypoczynku i Rekreacji Dom Harcerza w Nowym Sączu
Wąsowiczów 8, 33-300 Nowy Sącz
NIP: 6772319650
3. Podmiot prowadzi działalność gospodarczą w rozmiarach służących realizacji celów statutowych, a także działalność statutową odpłatną i działalność statutową nieodpłatną. Czas trwania fundacji jest nieograniczony.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku.

5. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez jednostkę, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności.
6. Jednostki wewnętrzne wchodzące w skład jednostki organizacyjnej sporządzają samodzielne sprawozdania finansowe.
Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, w którym wyłączone są;
 - aktywa i fundusze wydzielone
 - wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze
 - przychody i koszty z tytułu operacji dokonywanych między jednostką a jej oddziałami lub między jej oddziałami
 - wynik operacji gospodarczych dokonywanych wewnątrz jednostki, zawarty w aktywach jednostki lub jej oddziałów
7. W roku 2015 księgowość prowadzona była techniką komputerową. Księgi były prowadzone przez biuro rachunkowe: Firma Doradcza KONKRET Renata Mączka z siedzibą w Wieliczce, przy ul. Akacyjowej 8M, biuro firmy mieści się w Krakowie, os. Strusia 1A.
8. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stanowiących nabyte prawa, dokonywane są na podstawie planów amortyzacji, zawierających stawki i kwoty rocznych odpisów. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową.
9. Należności wykazuje się kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, tj. po uwzględnieniu odpisów aktualizujących.
10. Materiały biurowe bezpośrednio obciążają koszty działalności.
11. Zobowiązania jednostki wykazywane są w wartości do zapłaty, uwzględniają naliczone odsetki od zaległości w terminach zapłat. Odsetki księgowane są w ciężar kosztów finansowych.
12. Fundacja sporządza sprawozdanie finansowe w oparciu o ustawę o rachunkowości, wg załącznika nr 1 do ustawy, przy zastosowaniu możliwości zwiększenia szczegółowości i uproszczeń, zawartej w art. 50 ust. 1 i ust. 2 ww. ustawy.
13. Jednostka w trakcie roku obrotowego nie ujawniła zdarzeń, które dotyczą poprzednich okresów sprawozdawczych.

14. Organizacja prowadzi pełną ewidencję kosztów na kontach zespołu „4” i „5”. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wersji porównawczej. Fundacja jednak, ze względu na zastosowane uproszczenie ewidencyjne, nie ustala zmiany stany produktów, Koszty wymagające rozliczenia w czasie odnoszone są z pominięciem kont zespołu „4” bezpośrednio na konta zespołu „6”.

Sporządzono dnia: 31.03.2016 roku.

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

WŁAŚCICIEL
Firma Doradca „Konkret”

mgr Renata Mączka
Firma Doradca
„KONKRET” Renata Mączka
32-020 Wieliczka, ul. Akcyjowa 8M
BIURO: 31-807 Kraków, os. Strusia 1A
NIP 679-147-49-20 REG. 120915324
tel./fax: 12 641-83-80

**FUNDACJA
KSZTAŁCENIA, WYPOCZYNKU
I REKREACJI W KRAKOWIE**
31-131 Kraków, ul. Karmelicka 31
REGON: 120768917
Podpis kierownika jednostki

Prezes
Fundacji Kształcenia, Wypoczynku
i Rekreacji w Krakowie

hm. Paweł Grabka

V-ce PREZES ds. FINANSOWYCH
Fundacji Kształcenia, Wypoczynku
i Rekreacji w Krakowie

Roman Baran

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Lp.	Ruch środków trwałych	Wartość brutto na 31.12.2014	Zwiększenia środków trwałych	Zmniejszenia środków trwałych
	1	2	3	4
1.	Środki trwałe, w tym:	630,61	0,00	630,61
a)	Grunty	0,00	0,00	0,00
b)	Budynki, lokale i obiekty	0,00	0,00	0,00
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
d)	Środki transportu	630,61	0,00	630,61
d)	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	630,61	0,00	630,61
	Wartość brutto na 31.12.2015	Umorzenie na 31.12.2014	Umorzenie na 31.12.2015	Wartość netto na 31.12.2014
				Wartość netto na 31.12.2015
5	6	7	8	9
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2. Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Ruch wartości niematerialnych i prawnych	Wartość brutto na 31.12.2014	Zwiększenia i transfery	Zmniejszenia i transfery
	1	2	3	4
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	4 945,08	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
X	RAZEM	4 945,08	0,00	0,00

Wartość brutto na 31.12.2015	Umorzenie na 31.12.2014	Umorzenie na 31.12.2015	Wartość netto na 31.12.2014	Wartość netto na 31.12.2015
5	6	7	8	9
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 945,08	4 945,08	4 945,08	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 945,08	4 945,08	4 945,08	0,00	0,00

1.3. Informacja o funduszach i kapitałach własnych

Fundusz własny według stanu na 31.12.2015 wynosi 116 949,00 zł. Na wartość funduszu składają się :

a) Fundusz statutowy założycielski	11 900,46
b) Fundusz zapasowy	79 602,78
c) Nerozliczony wynik lat poprzednich	3 850,49
d) Zysk netto za rok 2015	21 595,27

1.4. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk netto za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 w kwocie 21 595,27 zł, zostanie przeznaczony zgodnie ze statutem Fundacji na cele statutowe, z uwzględnieniem pokrycia straty z lat ubiegłych.

1.5. Należności do 1 roku na wartość 59 390,14 zł. to:

a) Bilansowe należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy, w kwocie	53 544,40
b) Należności od budżetu	4 526,00
c) Należności pozostałe	1 319,74

1.6. Zobowiązania do 1 roku na wartość 84 834,57 zł. to:

a) Bilansowe zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy, w kwocie	52 787,34
b) Zobowiązania wobec budżetu w kwocie	22 819,86
c) Zobowiązania pozostałe	9 227,37

1.7. Zapasy:

Towary handlowe potwierdzone spisem z natury	104 182,28
--	------------

1.8. Inwestycje krótkoterminowe:

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w kwocie	47 869,33
---	-----------

1.9. Zobowiązania długoterminowe:

Nie występują.

1.10. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Struktura rachunku wyników

2.1.1. Struktura przychodów

Jednostka osiągnęła w roku 2015 przychody w wysokości 1 162 668,47 zł., w tym:

Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	96 078,00
Przychody z działalności statutowej odpłatnej	86 989,67
Przychody z działalności gospodarczej	966 111,64
Pozostałe przychody operacyjne	13 475,39
Przychody finansowe	13,77

2.1.2. Struktura kosztów:

Koszty poniesione w roku sprawozdawczym wyniosły 1 140 914,20 zł., w tym:

Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	157 238,42
Koszty działalności statutowej odpłatnej	112 885,16
Koszty działalności gospodarczej	789 720,60
Koszty administracyjne	79 104,74
Pozostałe koszty operacyjne	811,91
Koszty finansowe	1 153,37

2.1.3 Struktura wyniku:

Działalność jednostki w roku sprawozdawczym zamknęła się zyskiem netto w wysokości 21 595,27 zł.

Wynik na podstawowej działalności operacyjnej wyniósł: 10 230,39 zł., w tym:

Wynik na działalności statutowej nieodpłatnej	-61 160,42
Wynik na działalności statutowej odpłatnej	- 25 895,49
Wynik na działalności gospodarczej	176 391,04
Koszty administracyjne	-79 104,74

2.2. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego

Rozbieżności pomiędzy przychodami i kosztami wykazanymi w sprawozdaniu finansowym i zeznaniu podatkowym CIT są wykazane odrębnie przez każdą jednostkę.

3. Objasnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

3.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w ciągu roku obrotowego

Przeciętne zatrudnienie roczne w etatach wyniosło: 2,63 etatu

Przeciętne zatrudnienie roczne w osobach wyniosło: 4 osoby

Za przeciętne zatrudnienie roczne jednostka przyjęła średnioroczne zatrudnienie liczone, jako suma przeciętnego zatrudnienia w poszczególnych miesiącach podzielona przez liczbę miesięcy.

3.2. Informacja o wynagrodzeniach wypłacanych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Fundacji

Prezes Zarządu pobierał wynagrodzenie za pełnione funkcje w Zarządzie. Łączna kwota wypłaconego wynagrodzenia w 2015 roku 14 620,00 zł. brutto.

4. **Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego oraz zdarzenia po dniu bilansowym.**

Nie odnotowano zdarzeń po dniu bilansowym.

Sporządzono dnia, 31.03.2016 r.

WŁAŚCICIEL
Firma Doradcza „Konkret”

mgr Renata Mączka

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Firma Doradcza
„KONKRET” Renata Mączka
32-020 Wieliczka, ul. Akcyjowa 8M
BIURO: 31-807 Kraków, os. Strusia 1A
NIP 679-147-49-20 REG. 120915324
tel./fax: 12 641-83-80

FUNDACJA
KSZTAŁCENIA, WYPOCZYNKU
I REKREACJI W KRAKOWIE
31-131 Kraków, ul. Karmelicka 31
REGON: 120768917
NIP: 6772319650

Podpis Kierownika jednostki

Prezes
Fundacji Kształcenia, Wypoczynku
i Rekreacji w Krakowie

hm. Paweł Grabka

V-ce PREZES ds. FINANSOWYCH
Fundacji Kształcenia, Wypoczynku
i Rekreacji w Krakowie

Roman Baran

Bilans skonsolidowany
Sprawozdanie na dzień 2015-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2015	Wartość na dzień 31/12/2015
AKTYWA	157 040,45	219 579,87
A. Aktywa trwałe	-	-
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	157 040,45	219 579,87
I. Zapasy	76 180,86	104 182,28
II. Należności krótkoterminowe	49 605,65	59 390,14
III. Inwestycje krótkoterminowe	29 233,91	47 869,33
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 020,03	8 138,12
PASYWA	157 040,45	219 579,87
A. Kapitał (fundusz) własny	94 873,40	116 949,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	11 900,46	11 900,46
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	79 602,78	79 602,78
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	35 042,71	3 850,49
VIII. Zysk (strata) netto	38 412,87	21 595,27
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	62 167,05	102 630,87
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	61 800,38	84 834,57
IV. Rozliczenia międzyokresowe	366,67	17 796,30

WŁAŚCICIEL
Firma Doradcza „Konkret”

mgr Renata Mączka

31.03.2016

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Firma Doradcza
„KONKRET” Renata Mączka
32-020 Wieliczka, ul. Akcyjowa 8M
BIURO: 31-807 Kraków, os. Strusia 1A
NIP 679-147-49-20 REG. 120915324
tel./fax: 12 641-83-80

FUNDACJA
KSZTAŁCENIA, WYPOCZYNKU
I REKREACJI W KRAKOWIE
31-131 Kraków, ul. Karmelicka 31
REGON: 120768917
NIP: 6772319650

31.03.2016

Prezes
(Data i podpis kierownika jednostki)
Fundacji Kształcenia, Wypoczynku
i Rekreacji w Krakowie

V-ce PREZES ds. FINANSOWYCH
Fundacji Kształcenia, Wypoczynku
i Rekreacji w Krakowie

Roman Baran

Łukasz

RZS porównawczy skonsolidowany
Sprawozdanie za okres 2015-01-01 - 2015-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2014	Wartość na dzień 31/12/2015
A. Przychody z podstawowej działalności operacyjnej	859 302,45	1 149 179,31
I. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	41 789,20	96 078,00
1. Składki określone statutem	-	-
2. Dotacje i inne przychody statutowe	41 789,20	96 078,00
II. Przychody z działalności statutowej odpłatnej	117 774,86	86 989,67
III. Przychody z działalności gospodarczej	699 738,39	966 111,64
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	236 793,14	385 995,19
2. Zmiana stanu produktów	-	-
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	462 945,25	580 116,45
B. Koszty działalności operacyjnej	835 347,01	1 138 948,92
I. Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	123 313,74	157 238,42
II. Koszty działalności statutowej odpłatnej	93 996,43	112 885,16
III. Koszty działalności gospodarczej	563 222,54	789 720,60
1. Amortyzacja	-	-
2. Zużycie materiałów i energii	47 719,79	86 503,89
3. Usługi obce	52 524,48	94 484,00
4. Podatki i opłaty	8 338,00	8 094,00
5. Wynagrodzenia	97 578,28	167 341,84
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17 735,16	30 968,97
7. Pozostałe koszty rodzajowe	1 746,72	2 411,71
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	337 580,11	399 916,19
IV. Koszty administracyjne	54 814,30	79 104,74
1. Amortyzacja	1 261,22	-
2. Zużycie materiałów i energii	1 958,44	2 305,64
3. Usługi obce	39 721,27	40 563,21
4. Podatki i opłaty	958,12	733,60
5. Wynagrodzenia	7 754,00	28 152,72
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	91,76	3 086,54
7. Pozostałe koszty administracyjne	3 069,49	4 263,03
C. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (A-B)	23 955,44	10 230,39
I. Wynik działalności statutowej nieodpłatnej (AI-BI)	- 81 524,54	- 61 160,42
II. Wynik działalności statutowej odpłatnej (AII-BII)	23 778,43	- 25 895,49
III. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (AIII-BIII)	136 515,85	176 391,04
D. Pozostałe przychody operacyjne	19 366,10	13 475,39
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	13 850,00	12 195,12
II. Dotacje	-	-
III. Pozostałe przychody operacyjne	5 516,10	1 280,27
E. Pozostałe koszty operacyjne	617,52	811,91
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	617,52	811,91
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	42 704,02	22 893,87

G. Przychody finansowe	-	13,77
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II. Odsetki	-	13,77
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	3 991,15	1 153,37
I. Odsetki	3 991,15	1 153,37
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	-	-
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	38 712,87	21 754,27
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	38 712,87	21 754,27
L. Podatek dochodowy	300,00	159,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	38 412,87	21 595,27

WŁAŚCICIEL
Firma Doradczą „Konkret”

mgr Renata Mączka

31.03.2016

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

FUNDACJA
KSZTAŁCENIA, WYPOCZYNKU
I REKREACJI W KRAKOWIE

31-131 Kraków, ul. Karmelicka 31
REGON: 120768917
NIP: 6772319650

31.03.2016

(Data i podpis kierownika jednostki)

Firma Doradczą
„KONKRET” *Renata Mączka*
32-020 Wieliczka, ul. Akcyjowa 8M
BIURO: 31-807 Kraków, os. Strusia 1A
NIP 679-147-49-20 REG. 120915324
tel./fax: 12 641-83-80

V-ce PREZES ds. FINANSOWYCH
Fundacji Kształcenia, Wypoczynku
i Rekreacji w Krakowie

Roman Baran

Prezes
Fundacji Kształcenia, Wypoczynku
i Rekreacji w Krakowie

hm. Paweł Grabka

Dozwolone
Wieliczka