

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

1. Fundacja „Światło-Życie” z siedzibą w Katowicach, ul. Różyckiego 8.

Podstawowym celem działania Fundacji jest:

- a. prowadzenie działalności wychowawczej i uświadamiającej dla ograniczenia przyczyn i skutków w szczególności takich patologii i zagrożeń społecznych jak alkoholizm, narkomania i nikotynizm,
- b. upowszechnianie wzorców osobowych i rodzinnych służących wychowaniu człowieka wolnego od wszelkich uzależnień szkodliwych społecznie i otwartego na potrzeby innych ludzi,
- c. udzielanie – w ramach posiadanych środków – pomocy: pozbawionym opieki niepełnosprawnym, kobietom nie posiadającym warunków wychowania dzieci, oraz innym ludziom wymagającym szczególnej troski.

Działalność Fundacji prowadzona jest w siedzibie oraz w 21 Ośrodkach na terenie całego kraju.

Wpis do Krajowego Rejestru Sądowego: Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Społecznej nastąpił dnia 13.12.2001 roku pod numerem 0000071891.

2. Fundacja prowadzi działalność od roku 1989, czas trwania nie jest ograniczony.
3. Sprawozdanie obejmuje okres od dnia 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku.
4. Sprawozdanie zawiera dane łączne Fundacji. Ośrodki nie sporządzają samodzielnie sprawozdań finansowych.
5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności statutowej Fundacji w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Fundację działalności.
6. Fundacja przyjęła zasady rachunkowości określone w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej. Dz.U.nr 137 poz.1539.
 - A/. Środki trwale wykazane zostały w bilansie według cen nabycia a ich wartość brutto pomniejszona o odpisy amortyzacyjne. Odpisów amortyzacyjnych dokonano według stawek wykazanych w załączniku nr 1 do Ustawy z dn.15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Zgodnie z art. 16d.1 fundacja nie dokonywała odpisów amortyzacyjnych w roku 2013 od składników majątku, których wartość początkowa nie przekraczała zł 3500,00. Wydatki poniesione na ich nabycie stanowiły koszty uzyskania przychodów w miesiącu oddania ich do używania.
 - B/. Należności i zobowiązania wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty.
 - C/. Środki pieniężne wyceniono według wartości nominalnej.

Katowice, dnia 31.03.2014 r.

BILANS FUNDACJI „ŚWIATŁO-ŻYCIE W KATOWICACH
na dzień 31.12.2013 r.

Lp.	AKTYWA	Stan na dzień		Lp.	PASYWA	Stan na dzień	
		31.12.2012	31.12.2013			31.12.2012	31.12.2013
A.	Aktywa trwałe	4 112 370,30	3 794 923,18	A.	Fundusze własne	2 098 251,54	2 341 813,26
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Fundusz statutowy	1 988 608,33	2 098 251,54
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 112 370,30	3 794 923,18	II.	Fundusz aktualizacji wyceny	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	786 790,17	2 981 391,53	III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	109 643,21	243 561,72
2.	Środki trwałe w budowie	3 325 580,13	813 531,65	1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	109 643,21	243 561,72
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	IV.	Nierozliczony wynik finansowy roku ub.	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 596 656,10	2 060 970,95
B.	Aktywa obrotowe	582 537,34	607 861,03	I.	Zobowiązania długotermin.z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00	II.	Zobowiązania krótkotermin. i fundusze specjaln	532 308,72	338 229,17
II.	Należności krótkoterminowe	15 214,06	12 506,01	1.	Kredyty i pożyczki	446 664,20	255 817,62
III.	Inwestycje krótkoterminowe	567 323,28	595 355,02	2.	Inne zobowiązania	85 644,52	82 411,55
1.	Środki pieniężne	347 646,44	377 143,19	3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
2.	Pozostałe aktywa finansowe	219 676,84	218 211,83	III.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
C.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 064 347,38	1 722 741,78
				1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 038 900,68	1 699 839,78
				2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	25 446,70	22 902,02
X	SUMA AKTYWÓW	4 694 907,64	4 402 784,21	X	SUMA PASYWÓW	4 694 907,64	4 402 784,21

Katowice, dnia 31.03.2014 r.

**RACHUNEK WYNIKÓW
FUNDACJI „ŚWIATŁO-ŻYCIE” W KATOWICACH
za okres: 01.01. - 31.12.2013**

w pełnych złotych

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota za rok	
		2012	2013
A.	Przychody z działalności statutowej	2 016 758,78	2 165 741,87
I.	Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
II.	Inne przychody określone statutem oraz dotacje i subwencje w tym: - działalność statutowa nieodpłatna - działalność statutowa odpłatna	2 016 758,78 1 621 568,58 395 190,20	2 165 741,87 1 776 247,87 389 494,00
B.	Koszty realizacji zadań statutowych w tym: - działalność statutowa nieodpłatna - działalność statutowa odpłatna	1 861 520,30 1 413 385,82 448 134,48	2 042 588,98 1 578 393,71 464 195,27
C.	Wynik na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) A-B w tym: - na działalności nieodpłatnej - na działalności odpłatnej	155 238,48 208 182,76 - 52 944,28	123 152,89 197 854,16 - 74 701,27
D.	Koszty administracyjne	65 977,44	65 594,03
I.	Zużycie materiałów i energii	4 160,35	8 753,40
II.	Usługi obce	5 905,48	12 447,10
III.	Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	39 700,00	40 700,00
IV.	Amortyzacja	509,49	509,49
V.	Pozostałe	15 702,12	3 184,04
E.	Pozostałe przychody (nie wymienione w poz. A i G)	2 544,68	203 714,36
F.	Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B,D,H)	0,00	16 240,00
G.	Przychody finansowe	18 320,87	6 202,10
H.	Koszty finansowe	483,38	7 673,60
I.	Wynik brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)	+ 109 643,21	+ 243 561,72
J.	Zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Wynik finansowy ogółem (I + J)	109 643,21	243 561,72
L.	Podatek osobowy od osób prawnych	0,00	0,00
Ł..	Wynik finansowy netto	109 643,21	243 561,72
M.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	0	0,00
N.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	+ 109 643,21	+ 243 561,72

Katowice, dnia 31.03.2014 r.

INFORMACJA DODATKOWA

Zgodnie z § 3.1 pkt 6 Rozporządzenia Ministra Finansów z dn. 15.11.2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej Fundacja podaje wymagane informacje dodatkowe:

I. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

2. Wartości niematerialne i prawne stanowiące programy komputerowe użytkowane w biurze Zarządu i Ośrodka w Poznaniu, wykorzystywane dla celów statutowych Fundacji, na dzień 31.12.2013 r. są całkowicie umorzone, dlatego ich wartość netto wykazana w poz. A.I bilansu wynosi „0”.

3. Środki trwale Fundacji w całości związane są z realizowaniem zadań statutowych. Poniższe zestawienie przedstawia ich strukturę:

Lp.	Nazwa - grupa środków trwałych wg KRŚT	Wartość ewidencyjna (brutto) na dz.31.12.2013 r. zł	Wartość umorzenia zł	Wartość netto środków trwałych wykazana w bilansie zł
1.	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	50 893,50	27 991,48	22 902,02
2.	Grunty 00	21 443,00	0	21 443,00
3.	Budynki i budowle 1-11-110	3 008 064,76	196 382,19	2 811 682,59
4.	Kotły i maszyny energetyczne 3-310	20 666,36	14 847,03	5 819,33
5.	Zespoły komputerowe 491	44 860,01	30 656,59	14 203,42
6.	Specjalistyczne maszyny,urządzenia i aparaty 578	40 442,40	4 246,45	36 195,95
7.	Urządzenia techniczne 663	34 686,00	1 734,30	32 951,70
	Środki transportowe 7-74	24 295,93	3 644,39	20 651,52
7.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie 8-80	43 442,88	27 900,88	15 542,00
8.	OGÓLEM	3 288 794,84	307 403,31	2 981 391,53

W roku 2013 w ewidencji środków trwałych wystąpiły następujące zmiany w stosunku do roku 2012:

3. Stan środków trwałych na dz. 01.01.2013 r. wg wartości brutto zł 1 035 991,24

4. Zmniejszenia:

1. Sprzedaż samochodu osobowego Toyota Yaris

5HIB 1.22, użytkowany w Ośr. Lublin

zł 46 400,00

III. Zwiększenia razem	zł 2 299 203,60
w tym:	
1. Zakup samochodu osobowego Opel Astra sedan Enjoy 1,6 zarząd, przekazany do użytkowania Stowarzyszeniu „Diakonia Ruchu Światło-Życie”	zł 24 295,83
2. Zakończenie inwestycji : Adaptacja szkoły w Olchowej na Młodzieżowy Ośrodek Turystyki „Brama Bieszczad”:	zł 2 274 907,67
w tym:	
a/. Zwiększenie wartości budynku	zł 2 166 107,27
b/. Urządzenia gastronomiczne	zł 40 442,40
c/. Urządzenia techniczne: sygnalizacja p/pożarowa	zł 34 686,00
d/. Zestawy multimedialne i komputerowe	zł 18 327,00
e/. Wyposażenie:	
- gry zręcznościowe	zł 14 760,00
- chłodziarka	zł 585,00
IV. Stan środków trwałych brutto na dzień 31.12.2013 r.	zł 3 288 794,84

W ewidencji pozabilansowej Fundacja nie posiada środków trwałych. Po zakończeniu umów leasingowych w m-cu marcu 2013 r. samochód osobowy Opel Astra hatchback Enjoy 1,6 został zwrócony leasingodawcy natomiast samochód Opel Astra sedan Enjoy 1,6 został zakupiony przez zarząd Fundacji. Wartość brutto zakupionego samochodu wynosi zł 24 295,83.

3. Środki trwale w budowie poz.A.II.2 bilansu, dotyczą nakładów inwestycyjnych poniesionych w Ośrodku Fundacji we Wrocławiu i wynoszą **zł 812 531,65**.

Nakłady inwestycyjne poniesione przez Ośrodek w Sandomierzu a dotyczące adaptacji budynku szkoły na Młodzieżowy Ośrodek Turystyczny „Brama Bieszczad” zostały całkowicie rozliczone w miesiącu marcu 2013 r.

4. Aktywa obrotowe stanowią przede wszystkim środki pieniężne zgromadzone na rachunku podstawowym w Katowicach i rachunkach pomocniczych w 21 Ośrodkach Fundacji:

a/. Kasa	zł 14 241,16
b/. Rachunek bankowy bieżący	zł 265 571,87
c/. Rachunek lokat terminowych	zł 97 330,16

Razem po. B.III.1 aktywa bilansu zł 377 143,19

5. Poz. B.III.2 tzn. Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe w kwocie zł 218 211,83 stanowi wartość zakupionych jednostek Otwartego Funduszu Inwestycyjnego „COPERNICUS” wg ich wartości na dzień 31.12.2013 r.

6. Stan należności krótkoterminowych według poz. B.II. Aktywa bilansu obejmuje wartość nierozliczonych zaliczek i dokonanych przedpłat przez Ośrodki Fundacji na realizację zadań statutowych w kwocie ogółem zł 12 506,01.

7. Po stronie pasywów pozycja **zobowiązań krótkoterminowych** dotyczy:

1). rozliczeń z budżetem z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych za m-c XII/2013	zł	3 168,00
2). rozliczeń z budżetem z tyt. podatku VAT od importu usług za m-c XII/2013 r.	zł	58,00
3). rozliczeń z tytułu składek ubezpieczeniowych w ZUS za m-c XII/2012	zł	6 956,71
4). pozostałych rozliczeń z tytułu zakupu materiałów, energii i usług	zł	72 228,84
6). Pożyczek zaciągniętych wg umów na pokrycie zobowiązań z tytułu realizacji projektu „Brama Bieszczad”	zł	255 817,62
		<hr/>
Razem poz. B.II – pasywa bilansu	zł	338 229,17

8. **Rozliczenia międzyokresowe** po stronie pasywów w poz. B.IV. obejmują:

Wartość otrzymanych darowizn rzeczowych i środków pieniężnych na środki trwałe w budowie	zł	1 699 839,76
w tym:		
- Ośrodek we Wrocławiu	zł	295 089,77
- Ośrodek w Sandomierzu	zł	1 404 749,99
W związku z zakończeniem inwestycji Ośr.Sandomierz za rok 2013 rozliczył równoległe z amortyzacją i innymi kosztami kwotę zł 548 276,29		
2). Darowizna prawa wieczystego użytkowania gruntu. Za rok 2013 rozliczono równoległe z amortyzacją kwotę zł 2 544,68	zł	22 902,02
Razem poz. B.IV. Pasywa bilansu	zł	1 722 741,78

II. Przychody.

Podstawowym źródłem przychodów Fundacji są dobrowolne wpłaty ofiarodawców na cele statutowe ogólne lub ze wskazaniem kierunku wydatkowania. W roku 2013 Fundacja posiadająca status organizacji pożytku publicznego osiągała przychody z tytułu wpłat 1% z rozliczenia podatku dochodowego od osób fizycznych. Fundacja realizując zadania sfery zadań publicznych prowadziła działalność statutową nieodpłatną i odpłatną. Na realizację tych zadań wpłynęły także dotacje od organizacji rządowych i samorządowych. Zadania dotyczyły przede wszystkim zorganizowania letniego wypoczynku dla dzieci i młodzieży a także zadań związanych z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i innym patologiom społecznym.

Fundacja nie pobiera składek od członków, wpłacane darowizny są dobrowolne, dlatego wszystkie wykazano w poz. A. II Rachunku wyników wg załącznika nr 2 do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r.

Struktura przychodów za rok 2013 kształtuje się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zł	%
1.	Przychody z działalności statutowej, darowizny na działalność statutową nieodpłatną	1 310 908,84	60,53
2.	Wpłaty darczyńców z tytułu 1 % na rzecz OPP	175 103,80	8,09
3.	Darowizny rzeczowe otrzymane dla działalności statutowej	63 172,15	2,92
4.	Przychody z dotacji na realizowane zadania w ramach działalności pożytku publicznego	227 063,08	10,48
5.	Razem przychody dla działalności statutowej nieodpłatnej (poz. 1+2+3+4)	1 776 247,87	82,02
6.	Przychody z działalności statutowej, wpłaty na działalność odpłatną	389 494,00	17,98
7.	Ogółem przychody z działalności statutowej (poz. 5+6)	2 165 741,87	100,00

III. Koszty.

Koszty realizacji zadań statutowych obejmują świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem, a także koszty funkcjonowania Ośrodków Fundacji na obszarze kraju powstałych dla sprawnego realizowania zadań statutowych w terenie. Koszty administracyjne stanowią koszty funkcjonowania biura Zarządu w Katowicach.

Strukturę kosztów przedstawia poniższe zestawienie:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zł	%
I.	Koszty realizacji zadań statutowych	2 042 588,98	100,00
1.	Koszty realizacji zadań statutowych, działalność nieodpłatna	1 578 393,71	77,27
2.	Koszty realizacji zadań statutowych, działalność odpłatna	464 195,27	22,73
II.	Koszty administracyjne	65 594,03	100,00
1.	Zużycie materiałów i energii	8 753,40	13,34
2.	Usługi obce	12 447,10	18,98
3.	Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	40 700,00	62,05
4.	Amortyzacja	509,49	0,78
5.	Pozostałe	3 184,04	4,85

IV. Fundusz statutowy.

Fundusz statutowy Fundacji na dzień 31.12.2013 r. wynosi **zł 2 098 251,54** wg obliczenia:

1/. Stan Funduszu statutowego na dz. 01.01.2013 r.	zł 1 988 608,33
2/. Zwiększenia: księgowanie nadwyżki przychodów nad kosztami za rok 2012 wg Uchwały Rady Fundacji z dnia 11 05.2013	zł 126 084,67
3/. Zmniejszenia:	0
4/. Stan Funduszu statutowego Fundacji na dz. 31.12.2013 r.	zł 2 098 251,54

V. Tendencje zmian.

Fundacja „Światło-Życie” realizowała zadania pożytku publicznego w 21 Ośrodkach na obszarze całego kraju. Przykładem jest letni wypoczynek i praca wychowawcza wśród dzieci i młodzieży a także działalność profilaktyczno-szkoleniowa dla przeciwdziałania alkoholizmowi i innym patologiom społecznym.

Przychody i wydatki Fundacji w roku 2013 w porównaniu z rokiem 2012 nie uległy większym zmianom.

Wzrost przychodów zanotowano w pozyskanych w r. 2013 środkach pieniężnych od organizacji rządowych i samorządowych na realizację zadań w ramach działalności pożytku publicznego.

Kwota dotacji wynosi zł 227 063,08.

Natomiast nieznaczny spadek przychodów zanotowano z tytułu darowizn z wpłat 1% na rzecz opp. Fundacja otrzymała status OPP Postanowieniem Sądu Rejonowego w Katowicach Wydz. VIII Gospodarczy KRS z dnia 30.08.2006 r.

Kwota darowizn, która wpłynęła z tego tytułu na konto Fundacji w roku 2013 wyniosła zł 175 103,80.

Zadania statutowe Fundacja realizowała w sposób odpłatny i nieodpłatny. Rozliczenie tej działalności wykazuje Rachunek wyników Fundacji „Światło-Życie”. Działalność odpłatna przyniosła ujemny wynik finansowy za rok 2013 w kwocie zł (-) 74 701,27.

W przyszłym roku Fundacja zamierza nadal prowadzić działalność statutową w ramach pozyskiwanych środków.

Katowice, dnia 31.03.2014 r.