



# **BONIFRATRSKA FUNDACJA DOBROCZYNNA**

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

---

ZA OKRES 01.01.2021 – 31.12.2021

## **Spis treści**

<b>I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO BONIFRATERSKIEJ FUNDACJI DOBROCZYNEJ ZA ROK 2021 .....</b>	<b>3</b>
<b>II. ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BONIFRATERSKIEJ FUNDACJI DOBROCZYNEJ ZA OKRES 01.01.2021 – 31.12.2021 .....</b>	<b>16</b>
<b>III. NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO BONIFRATERSKIEJ FUNDACJI DOBROCZYNEJ ZA OKRES 01.01.2021-31.12.2021.....</b>	<b>19</b>

# **I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO BONIFRATERSKIEJ FUNDACJI DOBROCZYNNIEJ ZA ROK 2021**

## **1. PODSTAWOWE INFORMACJE O ORGANIZACJI**

Nazwa:	Bonifraterska Fundacja Dobroczynna
Siedziba:	Konary, ul. Bonifraterska 11, 32-031 Mogilany
Telefon:	+48 12 256-10-58
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy w Krakowie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	1230031210
NIP:	9442245602
KRS:	0000487244
Adres poczty elektronicznej:	fundacja@bonifratrzy.pl fundacja@bonifundo.pl
Adres strony internetowej:	www.bonifundo.pl

## **2. INFORMACJE OGÓLNE**

Bonifraterska Fundacja Dobroczynna została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 26 listopada 2013 roku.

W dniu 29 listopada 2016 roku Fundacji przyznano status Organizacji Pożytku Publicznego.

Fundacja jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000487244.

Czas trwania Fundacji nie jest ograniczony.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

Podstawowym przedmiotem działalności organizacji jest prowadzenie działalności charytatywnej i charytatywno – opiekuńczej, dobroczynności, pomocy społecznej, rehabilitacji społecznej i zawodowej, ochrony zdrowia i promocji zdrowia, wszelkiego rodzaju działalności pożytku publicznego i innej działalności społecznej lub gospodarczo użytecznej, na rzecz osób niepełnosprawnych.

Bonifraterska Fundacja Dobroczynna nie jest podmiotem nastawionym na zysk i nie jest przedsiębiorcą w rozumieniu ustawy o swobodzie działalności gospodarczej.

## **3. FUNDUSZ STATUTOWY**

Fundusz statutowy na dzień 31.12.2021 wynosił 404 801,50 PLN.

#### **4. ZARZĄD**

Zarząd Fundacji jest wieloosobowy. W jego skład na dzień 31 grudnia 2021 roku, wchodził:

- Ewa Solecka-Florek jako Prezes Zarządu,
- Natalia Gębka jako Członek Zarządu,

Do dnia sporządzenia sprawozdania nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

#### **5. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI**

Zarząd Bonifraterskiej Fundacji Dobroczynnej oświadcza, że niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości oraz, że odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Fundacji na dzień 31 grudnia 2021 roku.

#### **6. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI**

Sprawozdanie finansowe Fundacji zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Fundację w okresie, co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2021 roku. Zarząd Fundacji nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Fundację w okresie, co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności statutowej.

#### **7. POŁĄCZENIE JEDNOSTEK**

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Fundacja nie połączyła się z żadną inną jednostką.

#### **8. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI**

##### **8.1. Forma oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2003 poz. 330 z późniejszymi zmianami – dalej „Ustawa”). .

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Załącznikiem nr 6 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity – Dz.U.z 2002 r. Nr 76 poz 694 z późn.zm.).

Rachunek Zysków i Strat sporządzony został przy uwzględnieniu specyfiki działalności Fundacji która obejmuje cztery główne obszary działalności (dział):

- Dom Pomocy Społecznej
- Warsztat Terapii Zajęciowej
- Środowiskowy Dom Samopomocy
- Zakład Aktywności Zawodowej

Każde z tych dział działa z sferze działań publicznych co powoduje że koszty muszą mieścić się w zamkniętym katalogu zadań publicznych.

Ponadto działalność w Domu Pomocy Społecznej zakłada pobieranie opłat od pensjonariuszy, natomiast w Zakładzie Aktywności Zawodowej występują przychody z tytułu sprzedaży towarów, produktów i usług wykonywanych przez pracowników z niepełnosprawnością.

Podział analityczny kont funkcyjnych (zespół 5) pozwala przypisać poszczególne koszty do odpowiedniego wydziału Bonifraterskiej Fundacji Dobroczynnej. Dla dodatkowych projektów w sferze działań publicznych założono odrębną ewidencję analityczną.

## **8.2. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdań finansowych**

Walutą funkcjonalną Fundacji i walutą prezentacji niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski.

## **8.3. Polityka rachunkowości**

### **8.3.1. Rzeczowe aktywa trwałe**

Do rzeczowego majątku trwałego zaliczamy aktywa, które:

- jednostka utrzymuje w celu wykorzystania w procesie produkcji dóbr, przy dostawach towarów lub świadczeniu usług, w celu oddania do używania innym podmiotom na podstawie umowy najmu lub w celach administracyjnych oraz
- zgodnie z oczekiwaniami będą wykorzystywane dłużej niż jeden rok.

Początkową wartością składnika rzeczowego majątku trwałego, spełniającego warunki ujęcia w bilansie, jest koszt, czyli kwota zapłaconej gotówki lub jej ekwiwalentów bądź wartość godziwa innych przekazanych dóbr z tytułu pozyskania składnika aktywów w momencie jego nabycia lub wytworzenia. Na koszt środka trwałego składają się:

- cena nabycia łącznie z obciążeniami importowymi oraz bezzwrotnymi podatkami pomniejszona o opusty handlowe i rabaty;
- wszystkie koszty bezpośrednio związane z doprowadzeniem składnika aktywów do miejsca i stanu, jakie są niezbędne, aby był on zdalny do użytkowania zgodnie z zamierzeniem kierownictwa, oraz
- wstępne oszacowanie kosztów demontażu i usunięcia składnika aktywów oraz renowacji miejsca, w którym znajduje się ten składnik, jeśli jednostka ma obowiązek wykonania tych czynności wynikający z nabycia składnika aktywów lub z jego użytkowania przez określony czas w celach innych niż wytwarzanie produktów w tym czasie.

Środki trwałe amortyzuje się, gdy są one dostępne do użytkowania, od miesiąca dostosowania składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego funkcjonowania zgodnie z zamierzeniami kierownictwa przez okres odpowiadający szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności z uwzględnieniem wartości rezydualnej. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, a w uzasadnionych przypadkach metodą naturalną. Podstawą naliczania odpisów amortyzacyjnych jest wartość początkowa pomniejszona o wartość rezydualną.

Stosowane są następujące typowe ekonomiczne okresy użytkowania środków trwałych:

- urządzenia techniczne i maszyny 3-10 lat,
- środki transportu i pozostałe 4-10 lat.

Poszczególne części składowe środków trwałych, których wartość jest istotna w stosunku do wartości całego środka trwałego, amortyzowane są oddzielnie zgodnie z ekonomicznym okresem użytkowania.

Poprawność stosowanych stawek amortyzacji jest okresowo weryfikowana (raz do roku), powodując korektę odpisów amortyzacyjnych w następnych latach.

Koszty istotnych remontów, napraw i okresowych przeglądów zaliczane są do rzeczowych aktywów trwałych i amortyzowane są zgodnie z okresem ekonomicznego użytkowania.

Z kolei koszty bieżącego utrzymania środków trwałych i ich konserwacji wpływają na wynik finansowy okresu, w którym zostały poniesione.

### **8.3.2. Wartości niematerialne i prawne**

Do wartości niematerialnych zaliczamy niepieniężne składniki aktywów nie posiadające postaci fizycznej, które są możliwe do zidentyfikowania, czyli można je wyodrębnić, tzn. wyłączyć lub wydzielić z majątku Fundacji, przekazać, licencjonować lub oddać do odpłatnego użytkowania osobom trzecim, zarówno pojedynczo, jak też łącznie z powiązaną z nim umową, składnikiem aktywów lub zobowiązaniem lub wynika z tytułów umownych lub innych tytułów prawnych, bez względu na to czy są one zbywalne lub możliwe do wyodrębnienia z Fundacji lub innych tytułów lub zobowiązań.

Wartości niematerialne są ujmowane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ korzyści ekonomicznych, które mogą być powiązane z tymi aktywami oraz ich wartość można w sposób wiarygodny wycenić.

Początkowe ujęcie wartości niematerialnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartości niematerialne, które zostały rozpoznane w wyniku połączenia się jednostek gospodarczych początkowo są ujmowane według wartości godziwej na moment transakcji połączenia. Przyznane prawa majątkowe dotyczące odnawialnych źródeł energii wyceniane są początkowo według wartości godziwej. Po początkowym ujęciu wartości niematerialne są wyceniane według wartości początkowej pomniejszonej o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne o określonym okresie użytkowania amortyzuje się metodą liniową, gdy są one dostępne do użytkowania,

tzn. kiedy składnik wartości niematerialnych znajduje się w miejscu i w stanie umożliwiającym jego użytkowanie w sposób zamierzony przez kierownictwo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ekonomicznej użyteczności. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji jest okresowo weryfikowana, nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego, a ewentualna korekta odpisów amortyzacyjnych dokonywana jest w okresach następnych.

Podstawą naliczania odpisów amortyzacyjnych jest wartość początkowa pomniejszona o wartość rezydualną.

Za wyjątkiem spełniających kryterium aktywowania kosztów prac rozwojowych pozostałe wartości niematerialne wytworzone przez Fundację we własnym zakresie nie podlegają aktywowaniu i ujmowane są w rachunku zysków i strat okresu, w którym dotyczące ich koszty zostały poniesione. Stosowane są następujące typowe ekonomiczne okresy użytkowania wartości niematerialnych:

- nabyte koncesje, licencje, prawa do patentów i podobne wartości 2-10 lat,
- nabyte oprogramowanie komputerowe 2-10 lat.

### **8.3.3. Leasing**

Umowa leasingowa jest to umowa, na mocy której w zamian za opłatę lub serie opłat leasingodawca przekazuje leasingobiorcy prawo do użytkowania danego składnika aktywów przez uzgodniony okres.

Leasing finansowy jest to umowa leasingowa, na mocy której następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów. Ostateczne przeniesienie tytułu prawnego może, lecz nie musi nastąpić.

Leasing operacyjny jest to umowa leasingowa różna od umowy leasingu finansowego.

To, czy dana umowa leasingowa jest leasingiem finansowym, czy też leasingiem operacyjnym, zależy od treści ekonomicznej transakcji.

Poniżej podane są przykłady sytuacji, które osobno lub łącznie powodują, że umowa leasingu zostanie zazwyczaj zaliczona do leasingu finansowego:

- a) na mocy umowy leasingowej następuje przeniesienie na leasingobiorcę własności danego składnika przed końcem okresu leasingu;
- b) leasingobiorca ma możliwość zakupu składnika aktywów za cenę, która – według przewidywań – będzie na tyle niższa od wartości godziwej ustalonej na dzień, gdy prawo zakupu składnika będzie mogło zostać zrealizowane, iż w chwili rozpoczęcia leasingu istnieje wystarczająca pewność, że leasingobiorca skorzysta z tego prawa;
- c) okres leasingu stanowi większą część ekonomicznego okresu użytkowania składnika aktywów, nawet jeżeli tytuł prawny nie ulega przeniesieniu;
- d) wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych na dzień rozpoczęcia leasingu wynosi zasadniczo prawie tyle, ile wynosi łączna wartość godziwa przedmiotu leasingu;
- e) aktywa będące przedmiotem leasingu mają na tyle specjalistyczny charakter, że tylko leasingobiorca może z nich korzystać bez dokonywania większych modyfikacji;
- f) jeżeli leasingobiorca może wypowiedzieć umowę leasingową, straty leasingodawcy z tytułu tego wypowiedzenia ponosi leasingobiorca; 10

- g) zyski lub straty z tytułu fluktuacji wartości godziwej przypisanej do wartości końcowej przypadają leasingobiorcy (na przykład w formie obniżki opłaty leasingowej równej większości przychodów ze sprzedaży na koniec leasingu);
- h) leasingobiorca ma możliwość kontynuowania leasingu przez dodatkowy okres za opłatą, która jest znacznie niższa od opłat obowiązujących na rynku.

Na dzień rozpoczęcia okresu leasingu leasingobiorcy ujmuje leasing finansowy w bilansie jako aktywa i zobowiązania w kwotach równych wartości godziwej przedmiotu leasingu ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu lub w kwotach równych wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu, jeżeli jest ona niższa od wartości godziwej. Przy obliczaniu wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych stopą dyskontową jest stopa procentowa leasingu, jeżeli możliwe jest jej ustalenie. W przeciwnym razie stosuje się krańcową stopę procentową leasingobiorcy. Wszelkie początkowe koszty bezpośrednie leasingobiorcy zwiększają kwotę wykazywaną jako składnik aktywów.

Minimalne opłaty leasingowe rozdziela się pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie niespłaconego salda zobowiązania. Koszty finansowe rozlicza się w taki sposób na poszczególne okresy objęte okresem leasingu, aby uzyskać stałą okresową stopę procentową w stosunku do niespłaconego salda zobowiązania. Warunkowe opłaty leasingowe księguje się jako koszty w okresach, w których je poniesiono.

Fundacja stosuje uproszczone metody rozliczania kosztów finansowych, jeżeli nie powoduje to zniekształcenia informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym.

#### **8.3.4. Aktywa finansowe**

Aktywa finansowe obejmują: środki pieniężne, instrumenty kapitałowe innego podmiotu (np. akcje, udziały w innym podmiocie), umowne prawa do otrzymania środków pieniężnych, umowne prawo do wymiany aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych z inną jednostką na potencjalnie korzystnych warunkach oraz prawo do otrzymania akcji własnych, jeśli cena odkupu nie jest określona.

Fundacja ujmuje składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie finansowe w momencie, gdy staje się stroną instrumentu finansowego, czyli w chwili, kiedy nabywa dany składnik aktywów lub zaciąga zobowiązanie.

Dla potrzeb wyceny na dzień bilansowy Fundacja kwalifikuje aktywa finansowe do jednej z czterech kategorii :

- aktywa w wartości godziwej wyceniane przez wynik finansowy;
- pożyczki i należności własne,
- inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Składnikiem aktywów finansowych wycenianym w wartości godziwej przez wynik finansowy jest składnik aktywów finansowych klasyfikowany jako przeznaczony do obrotu, gdy:



- został nabyty lub zaciągnięty głównie w celu sprzedaży lub odkupienia w bliskim terminie, lub
- jest częścią portfela określonych instrumentów finansowych, którymi zarządza się łącznie i dla których istnieje potwierdzenie aktualnego faktycznego wzoru generowania krótkoterminowych zysków,
- lub jest instrumentem pochodnym (z wyjątkiem instrumentów pochodnych będących efektywnymi instrumentami zabezpieczającymi);
- został wyznaczony przez Fundację przy początkowym ujęciu jako wyceniany według wartości godziwej przez wynik finansowy, ponieważ prowadzi to do uzyskania bardziej rzetelnych informacji.

Do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik Fundacja zalicza nabyte wierzytelności pakietowe z dużym dyskontem w ramach umów kupna.

**8.3.5. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności** są to aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami oraz o ustalonym terminie wymagalności, względem których Fundacja ma stanowczy zamiar i jest w stanie utrzymać je w posiadaniu do upływu terminu wymagalności.

**8.3.6. Pożyczki udzielone i należności** są aktywami finansowymi niebędącymi instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami, które nie są kwotowane na aktywnym rynku. Do pożyczek udzielonych i należności Fundacja zalicza udzielone pożyczki i finansowania.

### **8.3.7. Wycena aktywów finansowych według skorygowanej ceny nabycia**

Fundacja wycenia pożyczki i należności, w tym należności z tytułu dostaw i usług, oraz inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności według kosztu skorygowanej ceny nabycia z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Fundacja stosuje uproszczone metody wyceny aktywów finansowych wycenianych według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli nie powoduje to zniekształcenia informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym. Aktywa finansowe wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, w odniesieniu do których Fundacja stosuje uproszczenia, wyceniane są w momencie początkowego ujęcia i w okresie po początkowym ujęciu (w tym na dzień bilansowy) w kwocie wymagającej zapłaty.

### **8.3.8. Utrata wartości aktywów finansowych**

Na każdy dzień bilansowy Fundacja ocenia czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości składnika aktywów finansowych lub grupy aktywów finansowych.

Jeśli istnieją obiektywne przesłanki, że nastąpiła utrata wartości pożyczek i należności lub inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności wycenianych w skorygowanej ceny nabycia, to Fundacja ujmuje odpis aktualizujący w kwocie różnicy pomiędzy wartością bilansową danego składnika aktywów a wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych

zdyskontowanych z zastosowaniem pierwotnej efektywnej stopy procentowej instrumentu finansowego.

Fundacja stosuje uproszczone zasady ustalania utraty wartości w odniesieniu do należności handlowych – w szczególności dokonuje się odpisu z tytułu utraty wartości w kwocie równej wartości bilansowej, jeżeli termin płatności należności minął co najmniej 6 miesięcy przed dniem bilansowym. Jeśli w następnym okresie strata z tytułu utraty wartości zmniejszyła się, a zmniejszenie to można w obiektywny sposób powiązać ze zdarzeniem następującym po ujęciu utraty wartości, to uprzednio ujętą stratę z tego tytułu odwraca się i ujmuje w rachunku zysków i strat jako przychody.

Jeśli występują obiektywne przesłanki, że nastąpiła utrata wartości nienotowanego instrumentu kapitałowego, który nie jest wyceniany według wartości godziwej, gdyż jego wartości godziwej nie można wiarygodnie ustalić, to kwotę straty z tytułu utraty wartości ustala się jako różnicę pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów finansowych oraz wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych, zdyskontowanych przy zastosowaniu bieżącej rynkowej stopy zwrotu dla podobnych aktywów finansowych. Tak ustalonych strat z tytułu utraty wartości nie poddaje się odwróceniu. Jeśli występują obiektywne przesłanki, że nastąpiła utrata wartości składnika aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, to skumulowane straty powstałe na skutek ujemnej wyceny, ujęte dotychczas bezpośrednio w kapitale własnym, zgodnie z zasadami wyceny aktywów finansowych, wyksięgowuje się z kapitału własnego i ujmuje w rachunku zysków i strat. Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości inwestycji w instrument kapitałowy, kwalifikowany jako dostępny do sprzedaży, nie podlega odwróceniu przez rachunek zysków i strat. Jeśli w następnym okresie wartość godziwa instrumentu dłużnego dostępnego do sprzedaży wzrośnie, a wzrost ten może być obiektywnie łączony ze zdarzeniem następującym po ujęciu odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w rachunku zysków i strat, to kwotę odwracanego odpisu ujmuje się w rachunku zysków i strat.

### **8.3.9. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych**

Środki pieniężne obejmują gotówkę w kasie i na rachunkach bankowych. Ekwiwalenty środków pieniężnych są krótkoterminowymi inwestycjami o dużej płynności (o pierwotnym terminie zapadalności do trzech miesięcy), łatwo wymiernymi na określone kwoty środków pieniężnych oraz narażonymi na nieznaczne ryzyko zmiany wartości.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, wykazane w rachunku przepływów pieniężnych, składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów pomniejszonych o niespłacone kredyty w rachunkach bieżących, jeżeli stanowią integralną część zarządzania środkami pieniężnymi.

### **8.3.10. Fundusz własny**

Fundusz własny ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na jego rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i statutem Fundacji.

Fundusz własny wykazywany jest według wartości nominalnej, w wysokości zgodnej ze statutem Fundacji.

### **8.3.11. Pożyczki i kredyty**

Pożyczki i kredyty bankowe są początkowo ujmowane w wartości godziwej otrzymanych wpływów, pomniejszonych o koszty transakcyjne. Następnie wyceniane są po zamortyzowanej cenie nabycia przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Różnica pomiędzy wpływami netto, a wartością wykupu jest wykazywana w kosztach lub przychodach finansowych w okresie wykorzystywania kredytu lub pożyczki.

Fundacja stosuje uproszczone metody wyceny pożyczki lub kredytu, które zwykle wyceniane są według zamortyzowanego kosztu, jeżeli nie powoduje to zniekształcenia informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym, w szczególności w przypadku, gdy okres do momentu uregulowania pożyczki lub kredytu nie jest długi. Pożyczki lub kredyty, w odniesieniu do których Fundacja stosuje uproszczenia, wyceniane są w momencie początkowego ujęcia i w okresie po początkowym ujęciu (w tym na dzień bilansowy) w kwocie wymagającej zapłaty.

### **8.3.12. Zobowiązania**

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania wycenia się według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Fundacja stosuje uproszczone metody wyceny zobowiązań, w tym również zobowiązań finansowych, które zwykle wyceniane są według zamortyzowanego kosztu, jeżeli nie powoduje to zniekształcenia informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym, w szczególności w przypadku, gdy okres do momentu uregulowania zobowiązania nie jest długi. Zobowiązania, w tym zobowiązania finansowe, w odniesieniu do których Fundacja stosuje uproszczenia, wyceniane są w momencie początkowego ujęcia i w okresie po początkowym ujęciu (w tym na dzień bilansowy) w kwocie wymagającej zapłaty.

### **8.3.13. Wyodrębnienie przychodów i kosztów działalności pożytku publicznego**

Pojęciem działalności pożytku publicznego posługuje się ustawa o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. W świetle przepisów tej ustawy, działalność pożytku publicznego - co do zasady - nie jest działalnością gospodarczą, w rozumieniu przepisów o swobodzie działalności gospodarczej, i może być prowadzona jako działalność nieodpłatna lub jako działalność odpłatna. Działalnością nieodpłatną pożytku publicznego jest działalność prowadzona przez organizacje pozarządowe i podmioty wymienione w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (w tym tzw. organizacje kościelne i stowarzyszenia jst), w sferze zadań publicznych, za które nie pobierają wynagrodzenia.

Odpłatną działalnością jest:

- 1) działalność prowadzona przez organizacje pozarządowe i podmioty wymienione w art. 3 ust. 3 ww. ustawy (w tym tzw. organizacje kościelne i stowarzyszenia jst) w sferze zadań publicznych, za które pobierają one wynagrodzenie,
- 2) sprzedaż wytworzonych towarów lub świadczenie usług w zakresie rehabilitacji społecznej i zawodowej osób niepełnosprawnych na zasadach określonych w ustawie o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych, lub integracji i reintegracji

zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, o których mowa w ustawie o zatrudnieniu socjalnym oraz ustawie o spółdzielniach socjalnych,

3) sprzedaż przedmiotów darowizny.

Przychód z działalności odpłatnej pożytku publicznego służy wyłącznie prowadzeniu działalności pożytku publicznego.

Działalność odpłatna pożytku publicznego stanowi działalność gospodarczą, w rozumieniu przepisów o swobodzie działalności gospodarczej, jeżeli:

1) wynagrodzenie jest w odniesieniu do działalności danego rodzaju wyższe od tego, jakie wynika z kosztów tej działalności, lub

2) przeciętne miesięczne wynagrodzenie osoby fizycznej z tytułu zatrudnienia przy wykonywaniu statutowej działalności odpłatnej pożytku publicznego, za okres ostatniego roku obrotowego, a w przypadku zatrudnienia trwającego krócej niż rok obrotowy - za okres tego zatrudnienia, przekracza 3-krotność przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego za rok poprzedni.

Nie można prowadzić odpłatnej działalności pożytku publicznego i działalności gospodarczej w odniesieniu do tego samego przedmiotu działalności.

Prowadzenie przez organizacje pozarządowe i podmioty wymienione w art. 3 ust. 3 pkt 2-4 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (w tym stowarzyszenia jst):

1) nieodpłatnej działalności pożytku publicznego,

2) odpłatnej działalności pożytku publicznego lub

3) działalności gospodarczej

- wymaga rachunkowego wyodrębnienia tych form działalności w stopniu umożliwiającym określenie przychodów, kosztów i wyników każdej z tych działalności, z zastrzeżeniem przepisów o rachunkowości.

W księgach rachunkowych konieczne jest takie prowadzenie kont przychodów i kosztów (ewidencja syntetyczna lub ewidencja analityczna), aby było możliwe wydzielenie ww. przychodów, kosztów i wyników każdej z rodzajów prowadzonej działalności. Takie wyodrębnienie i określenie kont jest również niezbędne w celu prawidłowej prezentacji przychodów i kosztów w rachunku zysków i strat sporządzanym według załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości. Każda organizacja powinna w zasadach (polityce) rachunkowości określić dla ww. rodzajów działalności m.in. konta księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej.

### **Specyfikacja ewidencja operacji gospodarczych na kontach przychodów i kosztów działalności podstawowej Fundacji**

1) przychody działalności statutowej: a) przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego (np. otrzymane darowizny rzeczowe, dotacje niezwiązane ze środkami trwałymi - jeżeli dotyczą działalności nieodpłatnej pożytku publicznego), b) przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego (np. otrzymane darowizny rzeczowe, dotacje niezwiązane ze środkami trwałymi - jeżeli dotyczą działalności odpłatnej pożytku publicznego), c) przychody z pozostałej działalności statutowej (np. składki członkowskie w stowarzyszeniu).	1) koszty działalności statutowej: a) koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego (ujmowane w sposób analogiczny do odpowiadających im przychodów), b) koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego (ujmowane w sposób analogiczny do odpowiadających im przychodów), c) koszty pozostałej działalności statutowej.
---	--

W zależności od potrzeb jednostki do ww. kont może być prowadzona bardziej rozbudowana analityka.

Pozostałe elementy przychodów i kosztów w rachunku zysków i strat obejmują:

- 1) koszty ogólnego zarządu (dotyczące kosztów zarządzania jednostką jako całością),
- 2) pozostałe przychody i koszty operacyjne (określone w art. 3 ust. 1 pkt 32 ustawy o rachunkowości),
- 3) przychody i koszty finansowe (o których mowa w art. 42 ust. 3 ww. ustawy)
- 4) podatek dochodowy.

W rachunku zysków i strat organizacja prezentuje wyniki cząstkowe, a mianowicie:

- 1) zysk (stratę) z działalności statutowej - pozycja C,
- 2) zysk (stratę) z działalności gospodarczej - pozycja F,
- 3) zysk (stratę) z działalności operacyjnej - pozycja H,
- 4) zysk (stratę) brutto - pozycja M,
- 5) zysk (stratę) netto - pozycja O.

Organizacje prowadzące działalność pożytku publicznego przy sporządzaniu sprawozdań finansowych mogą korzystać z uproszczeń przewidzianych w art. 50 ustawy o rachunkowości. W świetle tego przepisu, informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym mogą być wykazywane ze szczegółowością większą niż określona w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości, w zależności od potrzeb danej organizacji. Regulacja ta przewiduje również, że pewne pozycje sprawozdania finansowego mogą być pomijane, jeżeli nie wystąpiły one zarówno w roku obrotowym, jak i w roku poprzedzającym rok obrotowy (przykładowo pozycje przychodów i kosztów dotyczących działalności gospodarczej w organizacjach nieprowadzących działalności gospodarczej).

Wzór bilansu i rachunku zysków i strat został dostosowany do wymogów załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości. Z kolei wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz informacja dodatkowa sporządzane według załącznika nr 6 powinny zawierać następujące elementy:

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego według załącznika nr 6**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:

- 1) nazwę, siedzibę i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji;
- 2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony;
- 3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym;
- 4) wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności;
- 5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

### **Informacja dodatkowa według załącznika nr 6**

Informacja dodatkowa powinna zawierać nieobjęte bilansem oraz rachunkiem zysków i strat informacje i wyjaśnienia niezbędne do oceny gospodarki finansowej jednostki, a w szczególności:

- 1) informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo;
- 2) informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii;
- 3) uzupełniające dane o aktywach i pasywach;
- 4) informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych;
- 5) informacje o strukturze poniesionych kosztów;
- 6) dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;
- 7) dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych (jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego);
- 8) inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

### 8.3.14. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2021

Wyszczególnienie		Ogółem	W tym kobiety
0		1	2
Pracujący ogółem	01	121	68
Pracujący, dla których jednostka sprawozdawcza jest głównym miejscem pracy (suma wierszy od 03 + 05 + 07 do 10) *	02	120	67
Pełnozatrudnieni	03	65	48
w tym zatrudnieni ma umowy okresowe	04	11	8
Niepełnozatrudnieni	05	55	19
w tym zatrudnieni ma umowy okresowe	06	10	3
Właściciele, współwłaściciele łącznie z pomagającymi członkami ich rodzin	07	0	0
Osoby wykonujące pracę nakładczą	08	0	0
Z wiersza 02	Pracujący w porze nocnej	11	0
	Niepełnosprawni	12	11
	Cudzoziemcy	13	0
	Emeryci i renciści	14	17

**II. ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BONIFRATERSKIEJ FUNDACJI  
DOBROCZYNNEJ ZA OKRES 01.01.2021 – 31.12.2021**

**BILANS**

sporządzony na dzień 31.12.2021r. zgodnie z załącznikiem nr 6 Ustawy o rachunkowości

**AKTYWA**

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	Stan aktywów na dzień:
	31.12.2021	31.12.2020
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>430 014,22</b>	<b>556 331,51</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	427 514,22	553 831,51
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	2 500,00	2 500,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 455 443,75</b>	<b>1 480 589,80</b>
I. Zapasy	17 675,73	52 127,34
II. Należności krótkoterminowe	141 615,57	273 827,65
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 296 152,45	1 154 634,81
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA FUNDUSZ STATUTOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>1 885 457,97</b>	<b>2 036 921,31</b>



**PASYWA**

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	Stan pasywów na dzień:
	31.12.2021	31.12.2020
<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>286 183,04</b>	<b>199 724,69</b>
I. Fundusz statutowy	409 801,50	409 801,50
II. Pozostałe fundusze	8 153,65	8 153,65
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-451 757,22	-290 352,87
IV. Zysk (strata) netto	319 985,11	72 122,41
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 599 274,93</b>	<b>1 837 196,62</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	928 296,77	1 018 727,21
IV. Rozliczenia międzyokresowe	670 978,16	818 469,41
<b>Pasywa razem</b>	<b>1 885 457,97</b>	<b>2 036 921,31</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

**sporządzony na dzień 31.12.2021r. zgodnie z załącznikiem nr 6 Ustawy o rachunkowości**

Pozycje	Wyszczególnienie	Za okres 01.01.2021 - 31.12.2021 w PLN	Za okres 01.01.2020 - 31.12.2020 w PLN
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>8 426 414,67</b>	<b>8 207 283,58</b>
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 658 689,47	5 524 643,03
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 767 725,20	2 682 640,55
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>8 076 565,91</b>	<b>8 189 263,43</b>
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 440 369,42	5 491 972,78
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 636 196,49	2 697 290,65
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>349 848,76</b>	<b>18 020,15</b>
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
G.	Koszty ogólnego zarządu	<b>198 554,68</b>	<b>69 274,77</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>151 294,08</b>	<b>-51 254,62</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	215 123,96	128 535,26
J.	Pozostałe koszty operacyjne	47 171,63	5 103,15
K.	Przychody finansowe	772,94	0,00
L.	Koszty finansowe	34,24	55,08
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>319 985,11</b>	<b>72 122,41</b>
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>319 985,11</b>	<b>72 122,41</b>

### III. NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO BONIFRATERSKIEJ FUNDACJI DOBROCZYNNIEJ ZA OKRES 01.01.2021-31.12.2021

#### 1. RZECZOWY MAJĄTEK TRWAŁY

##### Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych

Opis	Wartość brutto				
	Stan na początek roku obrotowego	Korekty z lat ubiegłych	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	130 028,65	0,00	0,00	0,00	130 028,65
Urządzenia techniczne i maszyny	127 660,82	0,00	0,00	0,00	127 660,82
Środki transportu	583 485,00	0,00	0,00	0,00	583 485,00
Inne środki trwałe	133 140,62	0,00	0,00	0,00	133 140,62
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	974 315,09		0,00	0,00	974 315,09

##### Umorzenie rzeczowych aktywów trwałych

Opis	Wartość brutto				
	Stan na początek roku obrotowego	Korekty z lat ubiegłych	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 068,72	0,00	0,00	0,00	28 068,72
Urządzenia techniczne i maszyny	94 876,24	0,00	0,00	0,00	94 876,24
Środki transportu	364 175,44	0,00	0,00	0,00	364 175,44
Inne środki trwałe	59 680,47	0,00	0,00	0,00	59 680,47
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	546 800,87		0,00	0,00	546 800,87

##### Aktywa trwałe netto

Opis	Wartość netto	
	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Grunty	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	101 959,93	101 959,93
Urządzenia techniczne i maszyny	32 784,58	32 784,58
Środki transportu	219 309,56	219 309,56
Inne środki trwałe	73 460,15	73 460,15
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Ogółem	427 514,22	427 514,22

## 2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

### Zestawienie wartości niematerialnych i prawnych

Opis				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Inne wartości niematerialne i prawne (programy komputerowe)	0,00	1 030,00	0,00	1 030,00
Ogółem	0,00	1 030,00	0,00	1 030,00

### Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Opis				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Inne wartości niematerialne i prawne (programy komputerowe)	0,00	1 030,00	0,00	1 030,00
Ogółem	0,00	1 030,00	0,00	1 030,00

### Wartości niematerialne i prawne netto

Opis		
	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Inne wartości niematerialne i prawne (programy komputerowe)	0,00	0,00
Ogółem	0,00	0,00

### 3. NALEŻNOŚCI

3. Należności						
3.1. Należności	Stan na 31.12.2020			Stan na 31.12.2021		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług	13 055,47	0,00	13 055,47	3 861,46	0,00	3 861,46
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	84 390,01	0,00	84 390,01	89 996,28	0,00	89 996,28
Pozostałe należności	176 382,17	0,00	176 382,17	47 757,83	0,00	47 757,83
Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM NALEŻNOŚCI:</b>	<b>273 827,65</b>	<b>0,00</b>	<b>273 827,65</b>	<b>141 615,57</b>	<b>0,00</b>	<b>141 615,57</b>

### 4. POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

4. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe						
4.1. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	Stan na 31.12.2020			Stan na 31.12.2021		
	Specyfikacja	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 5. ŚRODKI PIENIĘŻNE

5. Środki pieniężne		
5.1. Środki pieniężne	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2021
Środki pieniężne w kasie	19 300,76	35 630,02
w tym środki pieniężne w kasie depozytowej mieszkańców DPS	17 206,90	31 902,59
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 135 334,05	1 243 749,49
w tym środki pieniężne na rachunkach depozytowych mieszkańców DPS	655 945,64	682 690,45
<b>RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE</b>	<b>1 154 634,81</b>	<b>1 279 379,51</b>

5.2. Inwestycje krótkoterminowe	Stan na 31.12.2020			Stan na 31.12.2021		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Udziały w Boni-Activ Sp. z o.o.	2 500,00	0,00	2 500,00	2 500,00	0,00	2 500,00
<b>RAZEM INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE:</b>	<b>2 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 500,00</b>	<b>2 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 500,00</b>

## 6. FUNDUSZ WŁASNY

FUNDUSZ WŁASNY		
6.1. Fundusz własny	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
Fundusz statutowy (założycielski)	404 801,50	404 801,50
Fundusz fundatora	5 000,00	5 000,00
<b>RAZEM:</b>	<b>409 801,50</b>	<b>409 801,50</b>

## 7. REZERWY DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE

W 2021r. nie tworzono rezerw.

## 8. KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE

W 2021r. nie otrzymano kredytów i pożyczek.

## 9. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE, FUNDUSZE SPECJALNE

<b>9. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, fundusze specjalne</b>		
<b>9.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2020</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2021</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	189 422,52	16 109,28
w tym zobowiązań z tytułu dostaw niefinansowego majątku trwałego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 073,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	136,00	0,00
Pozostałe zobowiązania	679 458,50	696 521,34
w tym rozrachunki z tytułu depozytów mieszkańców	675 690,33	695 840,13
<b>RAZEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:</b>	<b>870 090,02</b>	<b>712 630,62</b>

<b>9. Fundusze specjalne</b>		
9.2. Fundusze specjalne	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2021
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	31 494,53	45 782,01
Zakładowy Fundusz Aktywności	109 419,01	151 452,99
Fundusze wydziałowe	7 723,65	18 431,15
<b>RAZEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:</b>	<b>148 637,19</b>	<b>215 666,15</b>

## 10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń

<b>10. Rozliczenia międzyokresowe aktywne</b>		
10.1. Rozliczenia międzyokresowe aktywne	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2021
Pozostałe poniesione koszty przyszłych okresów	0,00	0,00
<b>RAZEM ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>10. Rozliczenia międzyokresowe pasywne</b>		
10.2. Rozliczenia międzyokresowe pasywne	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2021
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	818 469,41	670 978,16
<b>RAZEM ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE:</b>	<b>818 469,41</b>	<b>670 978,16</b>



**11. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł** (w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych).

**Przychody z działalności operacyjnej wg przekroju źródeł przychodów**

L.p.	Tytuł	Rok obrotowy 2021
<b>I</b>	<b>Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego ogółem</b>	<b>4 658 689,47</b>
1.	Darowizny finansowe otrzymane	28 130,00
2.	Darowizny 1% podatku dochodowego od osób fizycznych za rok 2020 otrzymane w roku 2021	62 879,70
3	Darowizny z roku 2019 rozliczone w roku 2021	38 049,54
4.	Dotacja Powiat Krakowski	907 620,00
a)	Przychody na działalność ŚDS	799 140,00
b)	Przychody na działalność WTZ	108 480,00
5.	Dotacja - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie PCPR środki z PFRON dla WTZ	976 320,00
6.	Środki z PFRON dla ZAZ	1 075 000,00
7.	Środki z Budżetu Województwa Małopolskiego dla ZAZ	186 816,36
8.	Środki SODIR dla ZAZ	786 300,15
9.	Przychody z działalności ZAZ	486 382,83
10.	Darowizny dla ZAZ	600,00
11.	Pozostałe dotacje, subwencje i dopłaty	100 558,97
12.	Pozostałe przychody z działalności nieodpłatnej	10 031,92
<b>II</b>	<b>Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>3 767 725,20</b>
1.	Dotacja Powiat Krakowski	977 280,76
2.	Inne środki finansowe ogółem	2 425 858,71
a)	Środki finansowe własne	1 509 758,60
b)	w tym świadczenia pieniężne od odbiorców zadania publicznego	916 100,11
3.	Pozostałe dotacje, subwencje i dopłaty na działalność DPS	364 585,73
	<b>SUMA</b>	<b>8 426 414,67</b>

## 12. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

### Koszty rodzajowe

L.p.	Tytuł	Rok 2021
1	Amortyzacja	129 943,29
2	Zużycie materiałów	734 606,82
3	Zużycie energii	258 828,70
4	Usługi obce	789 437,28
5	Podatki i opłaty	74 565,55
6	Wynagrodzenia	5 044 368,96
7	Ubezpieczenia społeczne i inne narzuty na wynagrodzenia	902 686,42
8	Koszty reprezentacji i reklamy	613,02
9	Podróże służbowe	2 220,90
10	Pozostałe koszty proste	39 643,00
11	Świadczenia na rzecz pracowników	225 854,81
12	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00
	<b>SUMA</b>	<b>8 202 768,75</b>

### Koszty wg działalności operacyjnej

L.p.	Tytuł	Rok 2021
<b>I</b>	<b>Koszty działalności nieodpłatnej OPP</b>	<b>4 368 017,58</b>
1.	Koszty OPP 1% działalność nieodpłatna	47 604,55
2.	Koszty - Domek treningowy	4 871,33
3.	Koszty - Środowiskowy Dom Samopomocy	799 830,02
4.	Koszty - Warsztat Terapii Zajęciowej	1 081 137,34
5.	Koszty - Zakład Aktywności Zawodowej	2 237 060,88
6.	Koszty nieodpłatnej działalności statutowej	86 588,86
7.	Projekt Erasmus	54 310,62
8.	Projekt Erasmus + DESKTOP	49 244,97
9.	Koszty - projekty pozostałe	7 369,01
<b>II</b>	<b>Koszty działalności odpłatnej</b>	<b>3 636 196,49</b>
1.	Koszty - Dom Pomocy Społecznej	3 636 196,49
	<b>Suma</b>	<b>8 004 214,07</b>

**13. WARTOŚCI GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE**

Fundacja nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

**14. ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI**

Fundacja nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

**15. PROPOZYCJE CO DO SPOSOBU PODZIAŁU ZYSKU LUB POKRYCIA STRATY ZA ROK OBROTOWY**

Fundacja przeznaczy znaczny zysk na pokrycie straty z lat ubiegłych.

**16. WYKAZ GRUP ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI (ZE WSKAZANIEM JEGO RODZAJU).**

Fundacja nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

**17. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE; ODREBNIENIE NALEŻY WYKAZAĆ INFORMACJE DOTYCZĄCE GWARANCJI I PORĘCZEŃ WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH**

Fundacja nie posiada zobowiązań warunkowych, nie udzieliła gwarancji i poręczeń.

**18. WYSOKOŚĆ I WYJAŚNIENIE PRZYCZYŃ ODPISÓW  
AKTUALIZUJĄCYCH ŚRODKI TRWAŁE**

Fundacja nie dokonała odpisów aktualizujących środki trwałe.

**19. WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW**

Fundacja nie dokonała odpisów aktualizujących zapasów.

**20. PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK  
NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE; ODRĘBNIENIE NALEŻY  
WYKAZAĆ PONIESIONE I PLANOWANE NAKŁADY NA OCHRONĘ  
ŚRODOWISKA**

Fundacja nie poniosła nakładów.

**21. CHARAKTER I CELU GOSPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ  
JEDNOSTKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE W  
ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ  
MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI**

Brak umów.

**22. POŻYCZKI I ŚWIADCZENIA O PODOBNYM CHARAKTERZE  
UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW  
ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH  
FUNDACJĄ (DLA KAŻDEJ GRUPY OSOBNO), ZE WSKAZANIEM  
WARUNKÓW OPROCENTOWANIA I TERMINÓW SPŁATY**

Nie udzielono pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących.

**23. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU  
UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH,  
WYPŁACONYM LUB NALEŻNYM ZA ROK OBROTOWY ODRĘBNIENIE ZA:  
OBOWIĄZKOWE BADANIE ROCZNEGO SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO, INNE USŁUGI POŚWIADCZAJĄCE, USŁUGI  
DORADZTWA PODATKOWEGO, POZOSTAŁE USŁUGI.**

Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu badania sprawozdania finansowego za rok 2021 wynosi: netto 9.000,00 złotych (słownie: dziewięć tysięcy złotych) powiększone o należny podatek od towarów i usług.

**24. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO, W TYM O RODZAJU POPEŁNIONEGO BŁĘDU ORAZ KWOCIE KOREKTY**

Jednostka ujawniła w bieżącym sprawozdaniu finansowym znaczące informacje dotyczące zdarzeń lat ubiegłych.

Korektę wyniku lat ubiegłych odniesiono w pozycję Zysk (strata) z lat ubiegłych jako zmniejszenie wyniku o kwotę 233 526,76 PLN.

Na kwotę powyższą składają się:

- spisanie magazynu kostki brukowej w wysokości 34 080,14 PLN ponieważ na dzień 31.12.2021r. nie ujawniono w inwentaryzacji istnienia kostki brukowej w magazynie. Powzięto informację, iż kostka brukowa została wykorzystana do remontu podjazdów, parkingów na terenie użytkowanym przez Fundację w latach ubiegłych.

- spisanie nieistniejących należności w wysokości 199 446,62 PLN.

**25. WYKAZ SPÓŁEK (NAZWA, SIEDZIBA), W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM SPÓŁKI; WYKAZ TEN POWINIEN ZAWIERAĆ TAKŻE INFORMACJE O PROCENCIE UDZIAŁÓW I STOPNIU UDZIAŁU W ZARZĄDZANIU ORAZ O ZYSKU LUB STRACIE NETTO TYCH SPÓŁEK ZA OSTATNI ROK OBROTOWY**

Jednostka posiada 50% udziałów o wartości 2 500,00 zł w Boni-Activ Sp. z o.o. z siedzibą w miejscowości Konary, ul. Bonifraterska 11, 32-031 Mogilany.

**26. W PRZYPADKU GDY INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI, NALEŻY UJAWNIĆ TE INFORMACJE**

Nie dotyczy.