



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
BONIFRATRSKIEJ FUNDACJI DOBROCZYNNEJ  
za rok obrotowy 2017**

Obejmuje:

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
- II. Bilans.
- III. Rachunek zysków i strat.
- IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Konary, dnia 21.05.2018r.

---

Konary ul. Bonifratrska 11, 32-031 Mogilany  
REGON: 123003121, NIP: 944-224-56-02, KRS: 0000487244  
tel. 12/256-10-58, [fundacja@bonifratrzy.pl](mailto:fundacja@bonifratrzy.pl), [www.bonifundo.pl](http://www.bonifundo.pl)

## **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

### **1. Nazwa i siedziba organizacji**

Bonifraterska Fundacja Dobroczynna z siedzibą w Konarach.

### **2. Podstawowy przedmiot działalności organizacji**

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. Właściwy sąd lub organ prowadzący rejestr**

Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Status OPP nadany 29.11.2016 roku.

### **4. Czas trwania działalności organizacji, jeśli jest ograniczony**

### **5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie za 2017 rok.

### **6. Czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające sprawozdania finansowe**

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

### **7. Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu dalszej kontynuacji działalności.

### **8. W przypadku sprawozdania finansowego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, prosimy wskazać, że jest to sprawozdanie finansowe po połączeniu spółek, oraz prosimy wskazać zastosowaną metodę rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)**

Nie sporządzano sprawozdania łącznego.

### **9. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z obowiązującą Polityką rachunkowości. Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

– środki trwałe: według cen nabycia (zakupu) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe

(amortyzacyjne),

– środki trwałe w budowie: według cen nabycia (zakupu) pomniejszone o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne),

– wartości niematerialne i prawne: według cen nabycia (zakupu) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne),

– do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, amortyzacji metodą degresywną nie stosuje się, obowiązuje jedynie metoda liniowa, jeżeli wartość netto nabywanego środka trwałego była większa od 3500 zł.

– zapasy materiałów: wycenia się według cen zakupu, ze względu na fakt, iż koszty nabycia nie są istotne. Wartość jednostkowa wycenianego zapasu nie przekracza ceny sprzedaży netto na dzień bilansowy. Rozchód materiałów wyceniany jest metodą FIFO,

– inwestycje długoterminowe: nie występują,

– należności: w kwotach wymaganej zapłaty bez zachowania zasady ostrożnej wyceny,

– inwestycje krótkoterminowe: według ceny rynkowej, brak środków pieniężnych w walutach obcych,

– fundusze własne : w wartości nominalnej,

– zobowiązania: w kwocie wymagającej zapłaty, brak zobowiązań wyrażonych w walutach obcych.

Wartości aktywów i pasywów oraz rachunek zysków i strat wykazane są w złotych polskich. 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.).

Na sprawozdanie finansowe dodatkowo składa się:

– Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 roku.

– Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku.

– Dodatkowe informacje i objaśnienia.

## II. Bilans

<b>Aktywa</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
A. Aktywa trwałe	228.598,26	321.618,30
I. Wartości niematerialne i prawne	1.325,85	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	227.272,41	321.618,30
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	865.999,03	911.001,77
I. Zapasy	8.519,04	9.895,85
II. Należności krótkoterminowe	101.072,68	201.018,43
III. Inwestycje krótkoterminowe	739.791,47	700.087,49
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16.615,84	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	1.094.597,29	1.232.620,07
<b>Pasywa</b>		
A. Fundusz własny	262.586,55	210.553,50
I. Fundusz statutowy	409.801,50	409.801,50
II. Pozostałe fundusze	8.153,65	8.153,65
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-163.480,34	-155.368,60
IV. Zysk (strata) netto	8.111,74	-52.033,05
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	832.010,74	1.022.066,57
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	710.005,83	771.837,30
IV. Rozliczenia międzyokresowe	122.004,91	250.229,27
Pasywa razem	1.094.597,29	1.232.620,07

## III. Rachunek zysków i strat

	<b>2016</b>	<b>2017</b>
A. Przychody z działalności statutowej	4.773.825,73	5.393.160,20
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1.299.860,27	1.346.715,65
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	3.326.118,46	3.606.824,26
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	147.847,00	439.620,29
B. Koszty działalności statutowej	5.321.295,18	6.054.455,38
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1.302.280,09	1.419.563,61
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	3.930.205,30	4.264.304,82
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	88.809,79	370.586,95
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-547.469,45	-661.295,18
D. Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E. Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G. Koszty ogólnego zarządu	16.010,10	79.972,28
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-563.479,55	-741.267,46
I. Pozostałe przychody operacyjne	594.271,91	711.424,86
J. Pozostałe koszty operacyjne	22.905,60	20.701,56
K. Przychody finansowe	548,76	190,33
L. Koszty finansowe	323,78	1.679,22
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	8.111,74	-52.033,05
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)	8.111,74	-52.033,05

#### IV. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Informacja dodatkowa zawiera 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, poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo;

Na dzień bilansowy Fundacja posiadała zobowiązanie krótkoterminowe na kwotę 771.837,30 zł dotyczące:

- a) otrzymanej pożyczki – 15.000,00 zł
- b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy – 18.669,83 zł
- c) z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych – 16.757,76 zł
- d) inne (rozrachunki depozytowe mieszkańców DPS) – 516.922,55 zł
- e) fundusze specjalne (ZFŚS i ZFA) – 204.487,16 zł

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;

Fundacja w okresie sprawozdawczym nie udzielała takich zaliczek i kredytów.

- 3) uzupełniające dane o aktywach i pasywach;

Na majątek organizacji składają się:

1) Aktywa trwałe:	321.618,30
2) Aktywa obrotowe:	911.001,77
- zapasy:	9.895,85
- środki finansowe w kasie:	13.637,82
- środki finansowe na rachunku bankowym:	686.449,67
- należności:	201.018,43
3) Pasywa – Fundusze Własne:	210.553,50
- fundusz statutowy:	409.801,50
- fundusz rezerwowy:	8.153,65
- wynik z lat ubiegłych:	-155.368,60
- wynik finansowy:	-52.033,05
4) Pasywa – Zobowiązania i rezerwy:	1.022.066,57
- zobowiązania:	771.837,30
- przychody przyszłych okresów:	250.229,27

##### a. Zmiany w wartości brutto środków trwałych

tytuł	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	razem
BO	0,00	79 900,49	46 485,00	119 530,00	79 319,12	325 234,61
Zwiększenia:	0,00	5 651,20	14 500,00	159 605,00	0,00	179 756,20
aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nabycie	0,00	5 651,20	14 500,00	159 605,00	0,00	179 756,20

przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 833,30</b>	<b>12 300,00</b>	<b>33 133,30</b>
sprzedaż, likwidacja	0,00	0,00	0,00	7 916,63	9 550,00	17 466,63
odpisanie	0,00	0,00	0,00	12 916,67	2 750,00	15 666,67
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ</b>	<b>0,00</b>	<b>85 551,69</b>	<b>60 985,00</b>	<b>258 301,70</b>	<b>67 019,12</b>	<b>471 857,51</b>

### Zmiany w wartości umorzenia i odpisów aktualizujących środki trwałe

tytuł	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	razem
BO	0,00	1 797,78	10 740,45	59 408,66	26 015,31	97 962,20
<b>Zwiększenia:</b>	<b>0,00</b>	<b>3 666,18</b>	<b>6 647,94</b>	<b>46 613,42</b>	<b>11 016,14</b>	<b>67 943,68</b>
amortyzacja	0,00	3 666,18	6 647,94	46 613,42	11 016,14	67 943,68
aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 916,67</b>	<b>2 750,00</b>	<b>15 666,67</b>
sprzedaż, likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	12 916,67	2 750,00	15 666,67
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ</b>	<b>0,00</b>	<b>5 463,96</b>	<b>17 388,39</b>	<b>93 105,41</b>	<b>34 281,45</b>	<b>150 239,21</b>
wartość netto ŚT po uwzględnieniu odpisów aktualizujących	0,00	80 087,73	43 596,61	165 196,29	32 737,67	321 618,30

### b. Wartości niematerialne i prawne

#### Zmiany w wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych

tytuł	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	inne wartości niematerialne i prawne	razem
BO	0,00	0,00	12 117,48	12 117,48
<b>Zwiększenia:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00
przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
sprzedaż, likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisanie	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 117,48</b>	<b>12 117,48</b>

#### Zmiany w wartości umorzenia i odpisów aktualizujących wartości niematerialnych i prawnych

tytuł	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	inne wartości niematerialne i prawne	Razem
-------	--------------------------------------	---------------	--------------------------------------	-------

<b>BZ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 791,63</b>	<b>10 791,63</b>
<b>Zwiększenia:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 325,85</b>	<b>1 325,85</b>
amortyzacja	0,00	0,00	1 325,85	1 325,85
aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
sprzedaż, likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisanie	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 117,48</b>	<b>12 117,48</b>
wartość netto WNIP po uwzględnieniu odpisów aktualizujących	0,00	0,00	0,00	0,00

4) 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;

1. Informacja o przychodach Fundacji	Kwota
1. Łączna kwota przychodów organizacji ogółem	6 104 775,39
a) Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publ.	1 346 715,65
b) Przychody z działalności odpłatnej pożytku publ.	3 606 824,26
c) Przychody z pozostałej działalności statutowej	439 620,29
d) Przychody z działalności gospodarczej	0,00
e) Pozostałe przychody, w tym operacyjne i finansowe	711 615,19
2. Informacja o źródłach przychodów organizacji	Kwota
2.1 Przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	20 428,05
2.2. Ze źródeł publicznych ogółem:	4 243 770,15
a) ze środków europejskich	356 345,51
b) ze środków budżetu państwa	3 839 924,64
c) ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego	47 500,00
d) ze środków państwowych funduszy celowych	0,00
2.3. Ze źródeł prywatnych ogółem:	108 868,76
a) ze składek członkowskich	0,00
b) z darowizn od osób fizycznych	29 774,78
c) z darowizn od osób prawnych	6 000,00
d) z ofiarności publicznej (zbiórek publicznych, kwest)	26 894,74
e) ze spadków, zapisów	0,00
f) z wpływów z majątku	46 199,24
2.4. innych źródeł	1 731 708,43

5) informacje o strukturze poniesionych kosztów;

1. Informacja o kosztach Fundacji	Kwota
1. Koszty organizacji ogółem	6 156 808,44
a) Koszty działalności nieodpłatnej pożytku publ.	1 419 563,61
b) Koszty działalności odpłatnej pożytku publ.	4 264 304,82
c) Koszty pozostałej działalności statutowej	370 586,95
d) Koszty działalności gospodarczej	0,00
e) Koszty finansowe	1 679,22
f) Koszty administracyjne	79 972,28
g) Pozostałe koszty ogółem	20 701,56

a) amortyzacja – 69.269,53 zł  
b) zużycie materiałów i energii – 937.847,59 zł  
c) usługi obce – 445.629,86 zł  
d) podatki i opłaty – 804,00 zł  
e) wynagrodzenia – 3.786.414,16 zł  
f) ubezpieczenia i inne świadczenia – 838.969,15 zł  
g) pozostałe koszty rodzajowe – 55.493,37 zł  
razem: 6.134.427,66 zł

h) koszty operacyjne – 20.701,56 zł  
i) koszty finansowe – 1.679,22 zł  
Łączna kwota kosztów Fundacji: 6.156.808,44 zł

6) dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;  
W roku obrotowym Fundacja nie dokonywała zmian w funduszu statutowym.

7) jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej 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;  
Fundacja z tytułu wpłat 1% otrzymała 20.428,05 zł i nie wydatkowała ich w okresie sprawozdawczym.

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.

Wszystkie istotne informacje zostały uwzględnione w sprawozdaniu.