



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
BONIFRATRSKIEJ FUNDACJI DOBROCZYNNEJ
za rok obrotowy 2018**

Obejmuje:

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

Konary, dnia 27.03.2019 r.

Konary ul. Bonifratrska 11, 32-031 Mogilany
REGON: 123003121, NIP: 944-224-56-02, KRS: 0000487244
tel. 12/256-10-58, fundacja@bonifratrzy.pl, 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 2018 rok.

6. Czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki wchodzi wewnątrzne 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 31.12.2018 roku.
- Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku.
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

II. Bilans

Aktywa	2017	2018
A. Aktywa trwałe	321.618,30	390.169,05
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	2.077,37
II. Rzeczowe aktywa trwałe	321.618,30	385.591,68
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	2.500,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	911.001,77	1.148.185,60
I. Zapasy	9.895,85	41.749,01
II. Należności krótkoterminowe	201.018,43	314.079,24
III. Inwestycje krótkoterminowe	700.087,49	792.357,35
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	1.232.620,07	1.538.354,65
Pasywa		
A. Fundusz własny	210.553,50	98.153,75
I. Fundusz statutowy	409.801,50	409.801,50
II. Pozostałe fundusze	8.153,65	8.153,65
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-155.368,60	-236.339,14
IV. Zysk (strata) netto	-52.033,05	-83.462,26
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1.022.066,57	1.440.200,90
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	771.837,30	812.437,75
IV. Rozliczenia międzyokresowe	250.229,27	627.763,15
Pasywa razem	1.232.620,07	1.538.354,65

III. Rachunek zysków i strat

	2017	2018
A. Przychody z działalności statutowej	5.393.160,20	5.814.353,41
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1.346.715,65	1.501.564,77
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	3.606.824,26	3.933.939,22
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	439.620,29	378.849,42
B. Koszty działalności statutowej	6.054.455,38	6.461.474,11
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1.419.563,61	1.549.330,94
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	4.264.304,82	4.594.825,46
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	370.586,95	317.317,71
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	- 661.295,18	- 647.120,70
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	79.972,28	85.569,02
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	- 741.267,46	- 732.689,72
I. Pozostałe przychody operacyjne	711.424,86	732.621,83
J. Pozostałe koszty operacyjne	20.701,56	68.043,86
K. Przychody finansowe	190,33	44,35
L. Koszty finansowe	1.679,22	15.394,86
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	- 52.033,05	- 83.462,26
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)	- 52.033,05	- 83.462,26

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 812.437,75 zł dotyczące:

- a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy – 77.829,91 zł
- b) z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych – 30.791,46 zł
- c) inne (rozrachunki depozytowe mieszkańców DPS) – 511.463,34 zł
- d) fundusze specjalne (ZFSS, FU, ZFA) – 192.353,04 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:	390.169,05
2) Aktywa obrotowe:	1.148.185,60
- zapasy:	41.749,01
- środki finansowe w kasie:	12.577,08
- środki finansowe na rachunku bankowym:	779.780,27
- należności:	314.079,24
3) Pasywa – Fundusze Własne:	98.153,75
- fundusz statutowy:	409.801,50
- fundusz rezerwowy:	8.153,65
- wynik z lat ubiegłych:	-236.339,14
- wynik finansowy:	-83.462,26
4) Pasywa – Zobowiązania i rezerwy:	1.440.200,90
- zobowiązania:	812.437,75
- przychody przyszłych okresów:	627.763,15

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	85 551,69	60 985,00	258 301,70	67 019,12	471 857,51
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	126 200,00	15 000,00	141 200,00
aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nabycie	0,00	0,00	0,00	126 200,00	15 000,00	141 200,00
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
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	6 900,00	6 900,00
sprzedaż, likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	4 600,00	4 600,00
odpisanie	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300,00	2 300,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	0,00	85 551,69	60 985,00	384 501,70	75 119,12	606 157,51

Zmiany w wartości umorzenia i odpisów aktualizujących środki trwale

tytuł	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwale	razem
BO	0,00	5 463,96	17 388,39	93 105,41	34 281,45	150 239,21
Zwiększenia:	0,00	3 736,84	8 677,94	50 426,96	9 784,88	72 626,62
amortyzacja	0,00	3 736,84	8 677,94	50 426,96	9 784,88	72 626,62
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
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300,00	2 300,00
sprzedaż, likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	2 156,25	2 156,25
odpisanie	0,00	0,00	0,00	0,00	143,75	143,75
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	0,00	9 200,80	26 066,33	143 532,37	41 766,33	220 565,83
wartość netto ŚT po uwzględnieniu odpisów aktualizujących	0,00	76 350,89	34 918,67	240 969,33	33 352,79	385 591,68

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
Zwiększenia:	0,00	0,00	2 769,83	2 769,83
aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
nabycie	0,00	0,00	2 769,83	2 769,83
przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
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
BZ	0,00	0,00	14 887,31	14 887,31

Zmiany w wartości umorzenia i odpisów aktualizujących wartości niematerialnych i prawnych

tytuł	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	inne wartości niematerialne i prawne	Razem
BZ	0,00	0,00	12 117,48	12 117,48
Zwiększenia:	0,00	0,00	692,46	692,46
amortyzacja	0,00	0,00	692,46	692,46

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
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
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
BZ	0,00	0,00	12 809,94	12 809,94
wartość netto WNIP po uwzględnieniu odpisów aktualizujących	0,00	0,00	2 077,37	2 077,37

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	6 547 019,59
a) Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publ.	1 538 745,14
b) Przychody z działalności odpłatnej pożytku publ.	3 936 829,22
c) Przychody z pozostałej działalności statutowej	338 779,05
d) Przychody z działalności gospodarczej	0,00
e) Pozostałe przychody, w tym operacyjne i finansowe	732 666,18
2. Informacja o źródłach przychodów organizacji	Kwota
2.1 Przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	138 202,80
2.2. Ze źródeł publicznych ogółem:	4 352 826,56
a) ze środków europejskich	209 644,90
b) ze środków budżetu państwa	4 068 109,21
c) ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego	75 072,45
d) ze środków państwowych funduszy celowych	0,00
2.3. Ze źródeł prywatnych ogółem:	204 585,48
a) ze składek członkowskich	0,00
b) z darowizn od osób fizycznych	46 793,01
c) z darowizn od osób prawnych	0,00
d) z ofiarności publicznej (zbiórek publicznych, kwest)	70 753,18
e) ze spadków, zapisów	0,00
f) z wpływów z majątku	87 039,29
2.4. innych źródeł	1 991 970,55

5) informacje o strukturze poniesionych kosztów;

1. Informacja o kosztach Fundacji	Kwota
1. Koszty organizacji ogółem	6 630 481,85
a) Koszty działalności nieodpłatnej pożytku publ.	1 572 911,31
b) Koszty działalności odpłatnej pożytku publ.	4 597 715,46
c) Koszty pozostałej działalności statutowej	290 847,34
d) Koszty działalności gospodarczej	0,00
e) Koszty finansowe	15 394,86
f) Koszty administracyjne	85 569,02
g) Pozostałe koszty ogółem	68 043,86

a) amortyzacja –	73.319,08 zł
b) zużycie materiałów i energii –	913.344,44 zł
c) usługi obce –	604.905,19 zł
d) podatki i opłaty –	843,00 zł
e) wynagrodzenia –	4.017.435,10 zł
f) ubezpieczenia i inne świadczenia –	882.149,85 zł
g) pozostałe koszty rodzajowe –	55.046,47 zł
razem:	6.547.043,13 zł

h) koszty operacyjne –	68.043,86 zł
i) koszty finansowe –	15.394,86 zł
Łączna kwota kosztów Fundacji:	6.630.481,85 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;

W okresie sprawozdawczym Fundacja uzyskała przychody z tytułu wpłat 1% w wysokości 138.202,80 zł. Koszty wyniosły 47.339,06 zł z czego:

- wsparcie działalności WTZ – 31.528,85 zł,
- na działalność ŚDS – 1.281,53 zł,
- na doposażenie pracowni – 3.259,99 zł,
- koszty wolontariatu – 1.110,00 zł,
- szkolenie w zakresie alpakoterapii, jako nowej formy terapii – 2.890,00 zł,
- koszty kampanii 1% – 7.268,69 zł

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.

W sprawozdaniu finansowym skorygowano błąd z roku poprzedniego. Błąd polegał na zaksięgowaniu kwoty niewykorzystanej dotacji w wysokości 28.937,49 zł do przychodów 2017 roku, zamiast na rozliczenie międzyokresowe przychodów.