



BONIFRATRSKA FUNDACJA DOBROCZYNNNA

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES 01.01.2022 – 31.12.2022

Spis treści

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO BONIFRATERSKIEJ FUNDACJI DOBROCZYNEJ ZA ROK 2022	3
II. ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BONIFRATERSKIEJ FUNDACJI DOBROCZYNEJ ZA OKRES 01.01.2022 – 31.12.2022	16
III. NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO BONIFRATERSKIEJ FUNDACJI DOBROCZYNEJ ZA OKRES 01.01.2022-31.12.2022.....	19

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 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

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 31.12.2022 wynosił 404 801,50 PLN.

4. ZARZĄD

Zarząd Fundacji jest wieloosobowy. W jego skład na dzień 31 grudnia 2022 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 2022 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 2022 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, wysięgowuje 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 wymiennymi 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: <ul style="list-style-type: none">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: <ul style="list-style-type: none">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 31.12.2022

Wyszczególnienie		Ogółem	W tym kobiety
0		1	2
Pracujący ogółem	01	121	70
Pracujący, dla których jednostka sprawozdawcza jest głównym miejscem pracy (suma wierszy od 03 + 05 + 07 do 10) *	02	121	70
Pełnozatrudnieni	03	70	50
w tym zatrudnieni ma umowy okresowe	04	18	15
Niepełnozatrudnieni	05	51	20
w tym zatrudnieni ma umowy okresowe	06	8	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	13
	Niepełnosprawni	12	11
	Cudzoziemcy	13	0
	Emeryci i renciści	14	18

**II. ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BONIFRATERSKIEJ FUNDACJI
DOBROCZYNNIEJ ZA OKRES 01.01.2022 – 31.12.2022**

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2022r. zgodnie z załącznikiem nr 6 Ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	Stan aktywów na dzień:
	31.12.2021	31.12.2022
A. AKTYWA TRWAŁE	430 014,22	309 016,83
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	427 514,22	306 516,83
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	2 500,00	2 500,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	1 455 443,75	1 577 585,39
I. Zapasy	17 675,73	49 505,22
II. Należności krótkoterminowe	141 615,57	94 267,85
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 296 152,45	1 433 812,32
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. NALEŻNE WPŁATY NA FUNDUSZ STATUTOWY	0,00	0,00
Aktywa razem	1 885 457,97	1 886 602,22

PASYWA

BALANSOWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	Stan pasywów na dzień:
	31.12.2021	31.12.2022
A. FUNDUSZ WŁASNY	286 183,04	635 207,73
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	-131 772,11
IV. Zysk (strata) netto	319 985,11	349 024,69
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 599 274,93	1 251 394,49
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	928 296,77	933 598,50
IV. Rozliczenia międzyokresowe	670 978,16	317 795,99
Pasywa razem	1 885 457,97	1 886 602,22

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2022r. zgodnie z załącznikiem nr 6 Ustawy o rachunkowości

Pozycje	Wyszczególnienie	Za okres 01.01.2021 - 31.12.2021 w PLN	Za okres 01.01.2022 31.12.2022 w PLN
A.	Przychody z działalności statutowej	8 426 414,67	9 625 507,21
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 658 689,47	5 222 720,83
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 767 725,20	4 402 786,38
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	8 076 565,91	9 517 770,06
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 440 369,42	5 316 786,75
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 636 196,49	4 200 983,31
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	349 848,76	107 737,15
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	198 554,68	236 146,78
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	151 294,08	-128 409,63
I.	Pozostałe przychody operacyjne	215 123,96	484 356,49
J.	Pozostałe koszty operacyjne	47 171,63	9 225,25
K.	Przychody finansowe	772,94	2 470,52
L.	Koszty finansowe	34,24	167,44
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	319 985,11	349 024,69
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	319 985,11	349 024,69

III. NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO BONIFRATERSKIEJ FUNDACJI DOBROCZYNNIEJ ZA OKRES 01.01.2022-31.12.2022

1. RZECZOWY MAJĄTEK TRWAŁY

Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych

Opis	Wartość brutto				Stan na koniec roku obrotowego
	Stan na początek roku obrotowego	Korekty z lat ubiegłych	Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	130 777,26	0,00	0,00	0,00	130 777,26
Urządzenia techniczne i maszyny	127 660,82	0,00	30 000,00	0,00	157 660,82
Środki transportu	599 885,00	0,00	0,00	0,00	599 885,00
Inne środki trwałe	133 140,62	0,00	27 500,00	0,00	160 640,62
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	0,00
Ogółem	991 463,70		57 500,00	0,00	1 048 963,70

Umorzenie rzeczowych aktywów trwałych

Opis	Wartość brutto				Stan na koniec roku obrotowego
	Stan na początek roku obrotowego	Korekty z lat ubiegłych	Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 068,72	0,00	7 386,19	0,00	35 454,91
Urządzenia techniczne i maszyny	95 624,76	0,00	36 720,95	0,00	132 345,71
Środki transportu	380 575,49	0,00	72 333,27	0,00	452 908,76
Inne środki trwałe	59 680,51	23 569,49	38 487,49	0,00	121 737,49
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	563 949,48		154 927,90	0,00	742 446,87

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	102 708,54	95 322,35
Urządzenia techniczne i maszyny	32 036,06	25 315,11
Środki transportu	219 309,51	146 976,24
Inne środki trwałe	73 460,11	38 903,13
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Ogółem	427 514,22	306 516,83

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)	15 917,31	0,00	0,00	15 917,31
Ogółem	15 917,31	0,00	0,00	15 917,31

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)	15 917,31	0,00	0,00	15 917,31
Ogółem	15 917,31	0,00	0,00	15 917,31

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	Stan na 31.12.2022				Stan na 31.12.2021			
	Wartość		Odpisy aktualizujące		Wartość bilansowa		Wartość bilansowa	
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Odpisy aktualizujące	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	
3.1. Należności								
Należności z tytułu dostaw i usług	25 595,82	0,00	25 595,82	0,00	3 861,46	0,00	3 861,46	
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	66 765,00	0,00	66 765,00	0,00	89 996,28	0,00	89 996,28	
Pozostałe należności	1 907,03	0,00	1 907,03	0,00	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	0,00	
RAZEM NALEŻNOŚCI:	94 267,85	0,00	94 267,85	0,00	141 615,57	0,00	141 615,57	

4. POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

4. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	Stan na 31.12.2022				Stan na 31.12.2021			
	Wartość		Odpisy aktualizujące		Wartość bilansowa		Wartość bilansowa	
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Odpisy aktualizujące	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	
4.1. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe								
Specyfikacja								
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
RAZEM KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5. ŚRODKI PIENIĘŻNE

5. Środki pieniężne		
	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 31.12.2021
5.1. Środki pieniężne		
Środki pieniężne w kasie	54 581,88	35 630,02
w tym środki pieniężne w kasie depozytowej mieszkańców DPS	33 410,42	31 902,59
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 350 234,43	1 243 749,49
w tym środki pieniężne na rachunkach depozytowych mieszkańców DPS	678 486,02	682 690,45
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE	1 404 816,31	1 279 379,51

5. Inwestycje krótkoterminowe	Stan na 31.12.2022			Stan na 31.12.2021		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
5.2. Inwestycje krótkoterminowe						
Specyfikacja						
Udziały w Boni-Activ Sp. z o.o.	2 500,00	0,00	2 500,00	2 500,00	0,00	2 500,00
RAZEM INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE:	2 500,00	0,00	2 500,00	2 500,00	0,00	2 500,00

6. FUNDUSZ WŁASNY

FUNDUSZ WŁASNY		
	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
6.1. Fundusz własny		
Fundusz statutowy (założycielski)	404 801,50	404 801,50
Fundusz fundatora	5 000,00	5 000,00
RAZEM:	409 801,50	409 801,50

6.1. Udziałowcy	Liczba udziałów	Wartość nominalna 1 udziału	Wartość posiadanych udziałów	Udział w kapitale podstawowym	Udział głosów w ogólnej liczbie głosów
Bonifaterska Fundacja Dobroczynna	25	100	2 500,00	50,00%	50,00%
Konwent Bonifratrów	25	100	2 500,00	50,00%	50,00%
RAZEM:	50		5 000,00	100,00%	100,00%

7. REZERWY DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE

W 2022r. nie tworzono rezerw.

8. KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE

W 2022r. nie otrzymano kredytów i pożyczek.

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

9. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, fundusze specjalne		
9.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 176,92	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	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 503,00	0,00
Pozostałe zobowiązania	713 803,47	696 521,34
w tym rozrachunki z tytułu depozytów mieszkańców	713 803,47	695 840,13
RAZEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:	716 483,39	712 630,62

9. Fundusze specjalne		
9.2. Fundusze specjalne	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	27 204,32	45 782,01
Zakładowy Fundusz Aktywności	171 892,34	151 452,99
Fundusze wydziałowe	18 018,45	18 431,15
RAZEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:	217 115,11	215 666,15

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 w przekroju źródeł przychodów

L.p.	Tytuł	Rok obrotowy 2022
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego ogółem	5 222 720,83
1.	Darowizny finansowe otrzymane	9 890,71
2.	Darowizny 1% podatku dochodowego od osób fizycznych za rok 2021 otrzymane w roku 2022	78 017,30
3	Przychody na działalność statutową	115 476,70
4.	Dotacja Powiat Krakowski	2 063 229,60
a)	Przychody na działalność ŚDS	897 909,60
b)	Przychody na działalność WTZ	1 165 320,00
5.	Dotacja - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie PCPR środki z PFRON dla WTZ	129 480,00
6.	Środki z PFRON dla ZAZ	1 111 500,00
7.	Środki z Budżetu Województwa Małopolskiego dla ZAZ	168 400,62
8.	Środki SODIR dla ZAZ	746 298,03
9.	Przychody z działalności ZAZ	560 183,48
10.	Darowizny dla ZAZ	8 823,61
11.	Darowizny dla ŚDS	57 663,81
12	Darowizny dla WTZ	22 483,48
11.	Darowizny na działalność nieodpłatną	130 273,49
12.	Przychody ZAZ z tytułu prac wydziałowych	21 000,00
II	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	4 402 786,38
1.	Dotacja Powiat Krakowski	986 283,00
2.	Inne środki finansowe ogółem	3 002 729,76
a)	Środki finansowe własne	137 081,97
b)	w tym świadczenia pieniężne od odbiorców zadania publicznego	2 865 647,79
3.	Środki SODIR dla DPS	40 200,00
4.	Darowizny dla DPS	373 573,62
	SUMA	9 625 507,21

12. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty rodzajowe

L.p.	Tytuł	Rok 2022
1	Amortyzacja	148 952,90
2	Zużycie materiałów	1 547 396,89
3	Zużycie energii	238 952,77
4	Usługi obce	1 072 265,15
5	Podatki i opłaty	160 955,81
6	Wynagrodzenia	5 318 577,54
7	Ubezpieczenia społeczne i inne narzuty na wynagrodzenia	960 944,61
8	Koszty reprezentacji i reklamy	0,00
9	Podróże służbowe	100,20
10	Pozostałe koszty proste	36 052,00
11	Świadczenia na rzecz pracowników	198 627,57
12	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00
	SUMA	9 682 825,44

Koszty wg działalności operacyjnej

L.p.	Tytuł	Rok 2022
I	Koszty działalności nieodpłatnej OPP	5 245 695,35
1.	Koszty OPP 1% działalność nieodpłatna	4 385,64
2.	Koszty - Domek treningowy	2 739,82
3.	Koszty - Środowiskowy Dom Samopomocy	956 783,41
4.	Koszty - Warsztat Terapii Zajęciowej	1 382 310,90
5.	Koszty - Zakład Aktywności Zawodowej	2 786 621,42
6.	Koszty nieodpłatnej działalności statutowej	9 500,00
7.	Projekt Erasmus + DESKTOP	933,59
8.	Materiały otrzymane z darowizn	102 420,57
II	Koszty działalności odpłatnej	4 200 983,31
1.	Koszty - Dom Pomocy Społecznej	4 200 983,31
III	Koszty administracyjne	236 146,78
	Suma	9 682 825,44

13. WARTOŚCI GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE

Fundacja nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.

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; ODRĘBNIENIE 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
NAKLĄDY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE; ODRĘBNIENIE NALEŻY
WYKAZAĆ PONIESIONE I PLANOWANE NAKLĄDY 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 2022 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

Nie dotyczy

25. WYKAZ SPÓŁEK (NAZWA, SIEDZIBA), W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA CO NAJMNIJ 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.

20.06.2023r.

Członek Zarządu


Natalia Gębka

20.06.2023r.

Prezes Zarządu


Ewa Solecka-Florek