

BILANS ZA ROK 2023

DLA JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 2 USTAWY Z DNIA 24 KWIEŃNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASywa	Stan na	
		31.12.2023 r.	31.12.2022 r.			31.12.2023 r.	31.12.2022 r.
1	2	3	4	5	6	7	8
A	AKTYWA TRWAŁE w tym	338.214,73	268.378,55	A	FUNDUSZ WŁASNY	315.085,20	283.193,64
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Fundusz statutowy	283.193,64	224.536,59
II	Rzeczowe aktywa trwałe	338.214,73	268.378,55	II	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	III	Zysk(strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	IV	Zysk (strata) netto	+31.891,56	+58.657,05
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
B	AKTYWA OBROTOWE w tym	177.603,93	210.993,13	B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	200.733,46	196.178,04
I	Zapasy	7.390,13	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	24,00	86.530,85	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	170.189,80	124.462,28	III	Zobowiązania krótkoterminowe	115.789,59	78.369,05
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	84.943,87	117.808,99
C	NALEŻNE WPŁATY NA FUNDUSZ STATUTOWY	0,00	0,00				
	AKTYWA RAZEM	515.818,66	479.371,68		PASYWA RAZEM	515.818,66	479.371,68

Podolany, dnia 21.02.2024 r. Główny księgowy;

Kierownik jednostki:;

Główny Księgowy
 Irena Gomiółka

Prezes Zarządu
 Krystyna Solak-Surowiec

Członek Zarządu
 Jerzy Marosz

WICEPREZES ZARZĄDU
 Irena Gomiółka

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(dla jednostek o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie)

Sporządzony za okres od 1.01.2023 do 31.12.2023 r.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2023	2022
A	Przychody z działalności statutowej	1.579.843,10	1.276.934,63
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1.477.767,20	1.191.009,63
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	102.075,90	85.925,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B	Koszty działalności statutowej	1.295.369,89	1.101.039,53
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	809.631,61	693.404,16
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	485.738,28	407.635,37
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C	Zysk (strata) z działalności statutowej A-B	284.473,21	175.895,10
D	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	0,00	0,00
G	Koszty ogólnego zarządu	243.883,95	208.109,32
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej C+F-G	+40.589,26	-32.214,22
I	Pozostałe przychody operacyjne	32.865,12	100.422,30
J	Pozostałe koszty operacyjne	41.562,82	10.151,03
K	Przychody finansowe	0,00	605,00
L	Koszty finansowe	0,00	5,00
M	Zysk (strata) brutto H+I-J+K-L	+31.891,56	+58.657,05
N	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto M-N	+31.891,56	+58.657,05

Data sporządzenia: 21.02.2024 r.

Główny Księgowy

Irena Gomołka

Prezes Zarządu

Krzysztyna Solak-Surowiec

Członek Zarządu

Jerzy Marosz

WICEPREZES ZARZĄDU

Irena Gomołka

Podpisy Zarządu.....

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2023

W ZAKRESIE USTALONYM ZAŁĄCZNIKIEM NR 6 O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST.2 USTAWY Z DNIA 24 KWIETNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE

1. Firma, siedziba i adres oraz numer KRS:

Fundacja Osób Niepełnosprawnych z siedzibą w Podolanach 74, 32-420 Gdów, powiat Wielicki, województwo Małopolskie.

Adres poczty elektronicznej: fon.podolany@poczta.fm

Nr KRS 0000179900

Fundacja posiada jednostkę wyodrębnioną organizacyjnie i finansowo –Warsztaty Terapii Zajęciowej. Jednostka ta sporządza jednostkowe sprawozdanie dla potrzeb Fundacji natomiast nie sporządza samodzielnie sprawozdania finansowego.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki , jeżeli jest ograniczony:

Jednostka utworzona na czas nieokreślony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Rokiem obrotowym w Fundacji jest rok kalendarzowy. Sprawozdanie finansowe obejmuje więc okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

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:

Roczne sprawozdanie sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Fundację 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:

Fundacja prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem ogólnie obowiązujących przepisów prawa. Fundacja nie prowadzi ewidencji przychodów i kosztów w formie uproszczonej.

➤ Fundacja stosuje zasady (politykę) rachunkowości;

- **zasadę ciągłości** – poprzez ciągłe dokonywanie w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby dane wynikające z ksiąg rachunkowych w kolejnych latach były porównywalne,
- **zasadę kontynuacji** – oznaczającą wykazywanie w księgach rachunkowych na dzień ich otwarcia stanów aktywów i pasywów w tej samej wysokości co na dzień ich zamknięcia w poprzednim roku obrotowym,
- **zasadę memoriału** – która oznacza, że Fundacja ujmuje w księgach rachunkowych wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty,
- **zasadę współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów** – która oznacza, że do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zaliczane będą koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione,
- **zasadę ostrożności** – w ramach tej zasady w wyniku finansowym uwzględnia się odpisy amortyzacyjne, wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne, wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne.

W ramach przyjętych zasad rachunkowości Fundacja:

- nie dołącza do sprawozdania finansowego zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- nie dołącza do sprawozdania finansowego rachunku przepływów pieniężnych,
- nie wycenia aktywów i pasywów wg wartości godziwej lub skorygowanej o ceny nabycia,
- zasadę ostrożności stosuje w zakresie wymienionym powyżej,
- bilans oraz rachunek zysków i strat sporządza zgodnie ze wzorem określonym w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Główny Księgowy


Irena Gomółka

Prezes Zarządu


Krystyna Solak-Surowiec

Członek Zarządu


Jerzy Marosz

WICEPREZES ZARZĄDU


Irena Gomółka

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2023

W ZAKRESIE USTALONYM ZAŁĄCZNIKIEM NR 6 O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK, O KTÓRCH MOWA W ART. 3 UST.2 USTAWY Z DNIA 24 KWIETNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE

- 1. Kwota wszelkich zobowiązań 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; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie:**

Fundacja nie ma zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych.

- 2. Kwota 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 nie udzielała zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących Fundację.

- 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:**

- Aktywa i pasywa wycenia się w cenie nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Ustala się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, wg danych wynikających z ksiąg rachunkowych.

Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów (bez pomniejszenia o podatek VAT). Cenę nabycia pomniejsza się o udzielone przez dostawcę rabaty lub upusty.

Z kolei otrzymane w darowiźnie środki trwałe wycenia się według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny określa inną wartość.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł amortyzuje się stosując metodę i stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik powołanej ustawy. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.

- Fundacja prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem pozostałych przepisów określonych w uchwale Zarządu Fundacji w sprawie zasad (polityki) rachunkowości.

Uchwałą nr 4/2017/Z Zarządu Fundacji ustalono zasady rachunkowości przewidziane dla jednostek o których mowa w art.3 ust.2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, dla jednostek będących organizacją pożytku publicznego, nieprowadzących działalności gospodarczej, sporządza się sprawozdanie zgodnie ze wzorem określonym w załączniku nr 6 począwszy od roku obrotowego 2017.

- Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Fundacja będzie kontynuować działalność w nie zmniejszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji.
- Fundacja posiada:
 - budynek o wartości 75.801,72 zł,
 - grunty o wartości 14.370,44 zł,
 - Pozostałe środki trwałe o wartości 210.042,57 zł
 - Środki trwałe w budowie (dokumentacja projektowa do rozbudowy Ośrodka Rehabilitacyjnego w Podolanach) o wartości 38.000,00 zł

Środki pieniężne są wykazane w wartości nominalnej .

Stan rachunków bankowych na dzień 31.12.2023 r. wynosi 170.189,80 zł, z tego 79.695,19 zł to rachunki bankowe FON, natomiast 90.494,61 zł to rachunki bankowe WTZ.

- W pasywach bilansu, w zobowiązaniach i rezerwach figuruje kwota 84.943,87 zł stanowiąca rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów odpowiadające wartości zrealizowanych inwestycji, które będą zaliczane sukcesywnie do przychodów w momencie dokonania odpisów amortyzacyjnych.
- Należności są wykazane w wartości nominalnej (w wartości ustalonej po ich powstaniu).

Fundacja nie posiada należności o okresie spłaty przewyższającym rok.

Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2023 r. wyniosły 24,00 zł, jest to nadpłata przez Fundację podatku rolnego.

W aktywach obrotowych znajduje się kwota 7.390,13 zł jest to zapas paliwa do rozliczenia przez kierowcę WTZ.

➤ Fundacja na dzień 31.12.2023 nie posiadała zobowiązań długoterminowych. Zobowiązania krótkoterminowe dotyczące danego roku obrotowego , które mogą być płatne w roku następnym mogą dotyczyć wyłącznie:

- zobowiązań z tytułu umów, których realizacja jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Fundacji, a termin zapłaty upływa w roku następnym (koszty eksploatacyjne, koszty mediów), a zobowiązania te dotyczą dostaw lub usług zrealizowanych w miesiącu grudniu roku poprzedniego.
- zobowiązań z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego pracowników WTZ wraz z pochodnymi,
- zobowiązań stanowiących stan depozytu środków pieniężnych uczestników, które są gromadzone na odrębnym rachunku bankowym WTZ w ramach treningu ekonomicznego.

Stan zobowiązań krótkoterminowych Fundacji na 1.01.2023 r. wynosił 974,67 zł i został uregulowany w terminie płatności, natomiast na dzień 31.12.2023 r. zobowiązania krótkoterminowe Fundacji wynoszą 789,06 zł.

Natomiast WTZ na dzień 31.12.2023 r. nie posiada zobowiązań długoterminowych, krótkoterminowe na dzień 1.01.2023 r. wynosiły 77.394,38 zł i zostały rozliczone, natomiast na dzień 31.12.2023 r. wynoszą 115.000,53 zł i wynikają ze stanu funduszy specjalnych – stan środków pieniężnych funduszu specjalnego uczestników 40.620,92 zł, 70.984,05 zł są to zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i pochodnych na rzecz pracowników WTZ wg stanu na 31.12.2023 r. oraz 3.395,56 zł zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

- Wynik finansowy netto za 2022 r. zamknął się nadwyżką przychodów nad kosztami w kwocie 58.657,05 zł. Wartość wyniku finansowego w bilansie na dzień 31.12.2022 r. został przeniesiony na stan kapitału (funduszu własnego).

Wynik finansowy za rok 2023 zamknął się nadwyżką przychodów nad kosztami w kwocie 31.891,56 zł, w Fundacji w kwocie 38.690,66 zł natomiast w jednostce organizacyjnej WTZ nadwyżką kosztów nad przychodami w kwocie 6.799,10 zł.

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;

Do przychodów Fundacji zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe i niefinansowe (darowizny rzeczowe) ze źródeł określonych w statucie, w tym: otrzymane darowizny środków pieniężnych, nieodpłatnie otrzymane składniki majątku ruchomego, dotacje i subwencje na realizację zadań publicznych oraz inne środki pomocowe bezzwrotne zaliczone do środków publicznych. Ponadto na zasadach i w trybie określonym w przepisach odrębnych, podatnicy podatku dochodowego od osób fizycznych przekazywali 1,5% podatku na rzecz Fundacji - organizacji pożytku publicznego.

Fundacja ujmuje przychody z poszczególnych źródeł na wyodrębnionych analitycznie kontach księgowych.

Uzyskane przez Fundację przychody w roku 2023 wyniosły ogółem 1.612.708,22 zł, są to przychody statutowe w kwocie 1.579.843,10, które pochodziły z następujących źródeł:

- 1) darowizny w kwocie łącznej 54.626,25 zł, w tym wpływy 1,5% podatku dochodowego na kwotę 31.912,30 zł – które stanowiły 3,46 % przychodów statutowych Fundacji,
- 2) przychody ze zbiórek publicznych 6.127,68 zł - które stanowiły 0,39 % przychodów statutowych Fundacji,
- 3) przychody z dotacji w kwocie łącznej 1.347.013,27 zł, stanowiące 85,26 % przychodów na które składały się:

dotacje ze środków publicznych na realizację zadań zleconych, w tym: :

- dotacja z Gminy Gdów, w kwocie 75.000,00 zł – rehabilitacja mieszkańców gminy Gdów
- dotacja z PFRON w kwocie 183.000,00 zł na Festiwal Piosenki i Form Twórczych Osób Niepełnosprawnych,
- dotacja ze Starostwa Powiatowego w kwocie 7.471,27 zł na Festiwal Piosenki i Form Twórczych Osób Niepełnosprawnych
- dotacja z PFRON w kwocie 973.368,00 na działalność WTZ
- dotacja ze Starostwa Powiatowego w kwocie 108.174,00 zł na działalność WTZ.

4) Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego w kwocie 102.075,90 zł, stanowiące 6,46 % przychodów statutowych Fundacji:

- Kwota 11.900,00 zł wpłata od uczestników – słuchaczy Gdowskiego Uniwersytetu Trzeciego Wieku na pokrycie częściowe kosztów wykładów i zajęć.
- Kwota 16.416,00 zł wpłata od uczestników Festiwalu na pokrycie części wyżywienia oraz zakwaterowania
- Kwota 46.833,00 wpłata od pacjentów rehabilitacji – częściowa opłata za zabiegi
- Kwota 26.926,90 zł sprzedaż produktów wykonanych przez uczestników WTZ

5) Przychody ze sprzedaży składników majątku (sprzedaż samochodu Opel VIVARO) w kwocie 70.000,00 zł stanowiące 4,43 % przychodów statutowych Fundacji.

Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 32.865,12 zł - rozliczenia międzyokresowe przychodów – dotacje z PFRON,

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

Koszty ogółem w 2023 roku wyniosły 1.580.816,66 zł.

Koszty Fundacji w całości są kosztami statutowymi, koszty administracyjne związane są wyłącznie z obsługą administracyjną działalności statutowej Fundacji.

Koszty ogólne zarządu Warsztatów Terapii Zajęciowej wynoszą 243.883,95 zł Fundacja prowadzi działalność statutową jako odpłatną i nieodpłatną pożytku publicznego:

- koszty działalności odpłatnej pożytku publicznego wyniosły w 2023 r. 485.738,28 zł: Fundacji 51.523,67 zł, oraz w WTZ 434.214,61 zł.

- koszty statutowe nieodpłatnej działalności pożytku publicznego wyniosły 809.631,61 zł, Fundacji 372.462,17 zł, natomiast WTZ 437.169,44 zł

Pozostałe koszty operacyjne w kwocie 41.562,82 zł to koszty amortyzacji.

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Fundusz statutowy przeznaczony jest na finansowanie działalności statutowej Fundacji. Na dzień 01.01.2023 r. wynosił 224.536,59 zł. Na koniec 2023 roku wynosił 283.193,64 zł. Został zwiększony o wynik finansowy 2022 r. o kwotę 58.657,05 zł.

7. Informacja o uzyskanych przychodach i poniesionych kosztach z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobie wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych;

W roku 2023 Fundacja uzyskała 31.912,30 zł z 1,5% podatku od osób fizycznych, z roku poprzedniego 2022 pozostało Fundacji do wykorzystania 785,95 zł, łącznie więc do dyspozycji było 32.698,25 zł.

Wydano w 2023 roku 17.122,25 zł, pozostała kwota 15.576,00 zł zostanie wydana w 2024 roku.

Ze środków 1,5% podatku dochodowego pokryto:

- koszty części zużycia wody do zabiegów rehabilitacyjnych w 2023 roku – kwota 1.024,60 zł,
- część wynagrodzenia rehabilitantów – kwota 13.241,80 zł,
- pokrycie części kosztów usług pozostałych – część konsultacji medycznych, ubezpieczenie OC podmiotu leczniczego – kwota 2.855,85 zł.

Główny Księgowy


Irena Gomółka

Prezes Zarządu


Krystyna Śolak-Surowiec

Członek Zarządu


Jerzy Marosz

WICEPREZES ZARZĄDU


Irena Gomółka