

BILANS ZA ROK 2024

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. | 31.12.2024 r. | | | 31.12.2023 r. | 31.12.2024 r. |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| A | AKTYWA TRWAŁE w tym | 338.214,73 | 414.602,77 | A | FUNDUSZ WŁASNY | 315.085,20 | 457.697,07 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I. | Fundusz statutowy | 283.193,64 | 315.085,20 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 338.214,73 | 414.602,77 | 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 | Investycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | IV | Zysk (strata) netto | +31.891,56 | +142.611,87 |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| B | AKTYWA OBROTOWE w tym | 177.603,93 | 211.087,24 | B | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 200.733,46 | 167.992,94 |
| I | Zapasy | 7.390,13 | 14.241,05 | I | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| II | Należności krótkoterminowe | 24,00 | 0,00 | II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| III | Investycje krótkoterminowe | 170.189,80 | 196.846,19 | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 115.789,59 | 115.571,02 |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 84.943,87 | 52.421,92 |
| C | NALEŻNE WPŁATY NA FUNDUSZ STATUTOWY | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | AKTYWA RAZEM | 515.818,66 | 625.690,01 | | PASYWA RAZEM | 515.818,66 | 625.690,01 |

Podolany, dnia 10.03.2025 r. Główny księgowy;

Kierownik jednostki:

Główny Księgowy

Irena Górnicka

Członek Zarządu,

Maria Kasprzyk

Członek Zarządu

Maciej Gibala

Członek Zarządu

Jerzy Marosz

Prezes Zarządu

Krzyszyna Solak-Surowiec

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 1.01.2024 do 31.12.2024 r.

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za rok | |
|----------|---|---------------------|---------------------|
| | | 2023 | 2024 |
| A | Przychody z działalności statutowej | 1.579.843,10 | 1.928.734,82 |
| I | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 1.477.767,20 | 1.809.487,82 |
| II | Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego | 102.075,90 | 119.247,00 |
| III | Przychody z pozostałej działalności statutowej | 0,00 | 0,00 |
| B | Koszty działalności statutowej | 1.295.369,89 | 1.775.376,11 |
| I | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 809.631,61 | 1.688.234,32 |
| II | Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | 485.738,28 | 87.141,79 |
| III | Koszty pozostałej działalności statutowej | 0,00 | 0,00 |
| C | Zysk (strata) z działalności statutowej A-B | 284.473,21 | 153.358,71 |
| 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 | 0,00 |
| H | Zysk (strata) z działalności operacyjnej C+F-G | +40.589,26 | 153.358,71 |
| I | Pozostałe przychody operacyjne | 32.865,12 | 32.865,12 |
| J | Pozostałe koszty operacyjne | 41.562,82 | 43.611,96 |
| K | Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 |
| L | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| M | Zysk (strata) brutto H+I-J+K-L | +31.891,56 | +142.611,87 |
| N | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| O | Zysk (strata) netto M-N | +31.891,56 | +142.611,87 |

Data sporządzenia: 10.03.2025 r.

Główny Księgowy

Irena Górnicka

Członek Zarządu

Maciej Gibała

Członek Zarządu

Jerzy Marosz

Członek Zarządu

Maria Kasprzyk

Prezes Zarządu

Krzysztof Solak-Surowiec

Podpisy Zarządu.....

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2024

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. 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 2024 r. do 31 grudnia 2024 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 Gornótko

Członek Zarządu
Maciej Gibała

Członek Zarządu
Jerzy Marosz

Prezes Zarządu
Krystyna Solak-Surowiec

Członek Zarządu
Maria Kasprzyk

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2024

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. Uzupelniające 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 księgowej 75.400,81 zł,
 - grunty o wartości księgowej 14.370,44 zł,
 - Pozostałe środki trwałe o wartości księgowej 166.831,52 zł
 - Środki trwałe w budowie (dokumentacja projektowa do rozbudowy Ośrodka Rehabilitacyjnego w Podolanach) o wartości 158.000,00 zł

Środki pieniężne są wykazane w wartości nominalnej .

Stan rachunków bankowych na dzień 31.12.2024 r. wynosi 196.846,19 zł, z tego 72.140,10 zł to rachunki bankowe FON, natomiast 124.706,09 zł to rachunki bankowe WTZ.

- W pasywach bilansu, w zobowiązaniach i rezerwach figuruje kwota 52.421,92 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, nie posiada też należności krótkoterminowych.

W aktywach obrotowych znajduje się kwota 14.241,05 zł, kwota 7.921,05 zł to zapas paliwa do rozliczenia przez kierowcę WTZ, natomiast kwota 6.320,00 zł to nagrody zakupione przez sponsorów na loterię i nie odebrane, zostaną przekazane na następną loterię.

- Fundacja na dzień 31.12.2024 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,

- 3) przychody z dotacji w kwocie łącznej 1.570.019,04 zł, stanowiące 81,40 % 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 140.000,00 zł na Festiwal Piosenki i Form Twórczych Osób Niepełnosprawnych,
 - dotacja ze Starostwa Powiatowego w kwocie 7.200,00 zł na Festiwal Piosenki i Form Twórczych Osób Niepełnosprawnych
 - dotacja z PFRON w kwocie 1.213.035,04 zł na działalność WTZ
 - dotacja ze Starostwa Powiatowego w kwocie 134.784,00 zł na działalność WTZ.
- 4) Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego w kwocie 119.247,00 zł, stanowiące 6,18 % przychodów statutowych Fundacji:
- Kwota 17.650,00 zł wpłata od uczestników – słuchaczy Gdowskiego Uniwersytetu Trzeciego Wieku na pokrycie częściowe kosztów wykładów i zajęć.
 - Kwota 15.440,00 zł wpłata od uczestników Festiwalu na pokrycie części wyżywienia oraz zakwaterowania
 - Kwota 64.269,00 wpłata od pacjentów rehabilitacji – częściowa opłata za zabiegi
 - Kwota 21.888,00 zł sprzedaż produktów wykonanych przez uczestników WTZ

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

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

Koszty ogółem w 2024 roku wyniosły 1.818.988,07 zł.

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

Fundacja prowadzi działalność statutową jako odpłatną i nieodpłatną pożytku publicznego:

- koszty działalności odpłatnej pożytku publicznego wyniosły w 2024 r. 87.141,79 zł: Fundacji 87.035,52 zł, oraz w WTZ 106,27 zł.

- koszty statutowe nieodpłatnej działalności pożytku publicznego wyniosły 1.688.234,32 zł:

Fundacji 350.245,23 zł, natomiast WTZ 1.337.989,09 zł

Pozostałe koszty operacyjne w kwocie 43.611,96 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 01.01.2024 r. wynosił 283.193,64 zł. Na koniec 2024 roku wynosił 315.085,20 zł.

Został zwiększony o wynik finansowy 2023 r. o kwotę 31.891,56 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;

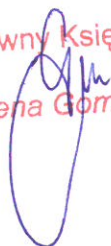
W roku 2024 Fundacja uzyskała 33.482,10 zł z 1,5% podatku od osób fizycznych, z roku poprzedniego 2023 pozostało Fundacji do wykorzystania 15.576,00 zł, łącznie więc do dyspozycji było 49.058,10 zł.

Wydano w 2024 roku 23.657,62 zł, pozostała kwota 25.400,48 zł zostanie wydana w 2025 roku.

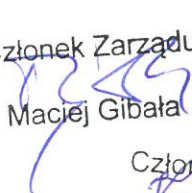
Ze środków 1,5% podatku dochodowego pokryto:

- koszty zakupu części środków do zabiegów rehabilitacyjnych, środków czystości, lamp na salę rehabilitacyjną – kwota 2.889,85 zł,
- koszty części zużycia wody do zabiegów rehabilitacyjnych w 2024 roku – kwota 576,12 zł,
- część wynagrodzenia rehabilitantów – kwota 10.232,30 zł,
- pokrycie części kosztów usług pozostałych – część konsultacji medycznych, wywóz śmieci, pomalowanie sal rehabilitacyjnych, naprawa urządzenia do masażu, ubezpieczenie OC podmiotu leczniczego – kwota 9.959,35 zł.

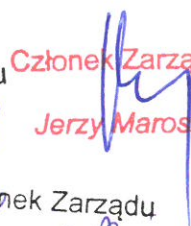
Główny Księgowy
Irena Gomółka



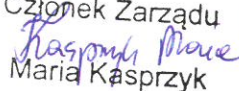
Członek Zarządu
Maciej Gibała



Członek Zarządu
Jerzy Marosz



Członek Zarządu
Maria Kasprzyk



Prezes Zarządu
Krystyna Sólak-Surowiec

