

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

FUNDACJA SPEM DONARE KLASZTORNA 4 62-563 LICHEŃ STARY LICHEŃ STARY WIELKOPOLSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Nie dotyczy

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

od 2021-01-01 do 2021-12-31

4) 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

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy - nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania 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 działalność z podziałem wymaganym przez ustawę o działalności pożytku publicznego i wolontariacie. Do prowadzenia nieodpłatnej i odpłatnej działalności pożytku publicznego stosuje się rachunkowe wyodrębnienie tych form działalności w stopniu umożliwiającym określenie przychodów, kosztów i wyników, z zastrzeżeniem przepisów o rachunkowości.

Aktywa i pasywa wyceniono w według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że :

- Składniki majątkowe o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz składniki majątkowe o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł, są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i ujmowane w ewidencji pozabilansowej.
- Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są w okresie 5 lat.
- Składniki majątku obrotowego wycenia się według cen zakupu.
- Należności, roszczenia oraz zobowiązania wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty.
- Środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych ujęte zostały w wartościach nominalnych.

W Fundacji przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2021 rok stosowane były poniższe uproszczenia przewidziane w ustawie o rachunkowości dla jednostek małych:

- rezygnacja z ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego zgodnie z art.37 ust.10 ustawy
- niestosowanie zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów zgodnie z art.7 ust 2b ustawy

Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest metodą kalkulacyjną przy jednoczesnym prowadzeniu ewidencji kosztów w zespole 4 i 5 i z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i wolontariacie.

Sporządzenie sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Fundacji Spem Donare za rok 2021 zostało sporządzone według załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości dla jednostek, o których mowa w art.3 ust.2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie.

Data sporządzenia: 2022-06-29

Data zatwierdzenia: 2022-09-27

Anna Gruszczyńska

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Janusz Kumala
Bogusław Binda
Zbigniew Borkowski
Katarzyna Muzykiewicz

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Informacja dodatkowa

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

Fundacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania Fundacji opisane są poniżej.

Zobowiązania krótkoterminowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	538.153,81	662.798,19
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	134.082,42	188.403,07
- z tytułu podatków, cel ubezpieczeń i innych świadczeń	186.261,68	257.390,00
- z tytułu wynagrodzeń	210.504,41	208.978,66
- inne	7.305,30	8.026,46
3. Fundusze specjalne	159.811,93	127.327,13
Razem	697.965,74	790.125,32

Fundacja nie ma zobowiązań długoterminowych.

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

Nie wystąpiły.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

środki trwale wartość początkowa	początek roku	koniec roku
1. Środki trwale	1.084.297,45	1.010.283,25
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23.933,16	23.933,16
c) urządzenia techniczne i maszyny	98.344,16	51.810,34

d) środki transportu	237.211,37	237.211,37
e) inne środki trwałe	724.808,76	697.328,38
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczka na środki trwałe w budowie	1.037,00	0,00
4. Zaliczki na poczet inwestycji	0,00	0,00
Razem:	1.085.334,45	1.010.283,25

umorzenie środków trwałych	początek roku	koniec roku
1. Umorzenie środków trwałych	1.071.766,70	998.029,72
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18.533,54	18.656,25
c) urządzenia techniczne i maszyny	92.261,20	45.508,72
d) środki transportu	237.211,37	237.211,37
e) inne środki trwałe	723.760,59	696.653,38

wartości niematerialne i prawne	początek roku	koniec roku
1. Wartości niematerialne i prawne	8.296,43	56.058,48
- inne wartości niematerialne i prawne	8.296,43	1.583,01
- zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	54.475,47

umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	początek roku	koniec roku

1. Wartości niematerialne i prawne	8.296,43	1.583,01
- inne wartości niematerialne i prawne	8.296,43	1.583,01

Należności krótkoterminowe	początek roku		koniec roku	
	brutto	netto	brutto	netto
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	199.597,42	199.597,42	272.604,83	272.604,83
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	199.597,42	199.597,42	272.604,83	272.604,83
- rozrachunki	100,00	100,00	0,00	0,00
Razem	199.697,42	199.697,42	272.604,83	272.604,83

Należności długoterminowe w Jednostce nie występują.

Objaśnienia struktur środków pieniężnych (w zł)	rok poprzedni	rok bieżący
1. Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe	216.952,48	641.545,76
a. Środki pieniężne w kasie	16.225,80	17.107,43
b. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	200.726,68	111.438,33
c. Lokaty	0,00	513.000,00
d. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
e. Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00

4. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok bieżący
Przychody z działalności statutowej pożytku publicznego z tego:	5.469.440,10	6.463.371,66
1. Przychody statutowe	5.458.388,58	6.429.166,32
a) Działalności nieodpłatnej	5.422.407,58	6.363.406,32
- Przychody od NFZ	3.005.204,88	3.219.605,67
- Przychody od indywidualnych darczyńców	2.139.150,24	2.884.637,30
- Dotacja Burmistrza Gminy Ślesin w ramach wykonania zadania publicznego	14.994,23	14.999,99
- Przychody 1% podatku	75.500,20	89.180,71
- Przychody – Grant z NFZ	187.558,03	154.982,65
- Przychody z tytułu nawiązek sądowych	0,00	0,00
b) Działalności odpłatnej	35.981,00	65.760,00
- Przychody z działalności LCPRiOU	7.110,00	12.255,00
- Przychody z działalności gabinetu ginekologicznego - naprotechnologia	28.871,00	53.505,00

- Pozostałe przychody działalności odpłatnej	0,00	0,00
2. Pozostałe przychody operacyjne	5.436,78	34.106,32
- Przychody z darowizn rzeczowych	4.205,500	32.682,32
- Sprzedaż środka trwałego	0,00	0,00
- Odszkodowanie	1.230,89	0,00
- Pozostałe przychody operacyjne	0,39	1.424,00

3. Pozostałe przychody finansowe	5.614,74	99,02
a) odsetki	423,47	99,02
b) Różnice kursowe	0,00	0,00
c) Otrzymany spadek	5.191,27	0,00
d) pozostałe przychody finansowe	0,00	0
4. Zyski nadzwyczajne związane z działalnością statutową	0,00	0,00

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok bieżący
	Koszty razem	5.642.568,29	5.991.978,28
1	Koszty realizacji działalności statutowej pożytku publicznego	5.061.674,67	5.517.945,00
a	nieodpłatnej	5.013.542,50	5.418.269,18
b	odpłatnej	48.132,17	99.675,82
2	Koszty ogólnoadministracyjne działalności statutowej	580.893,62	470.008,33
a	Amortyzacja	3.658,50	304,82
b	Materiały i energia	34.244,57	24.596,63
c	Usługi obce	96.279,51	98.045,17
d	Podatki i opłaty	5.750,80	241,00
e	wynagrodzenia	296.850,17	283.560,44
f	Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	110.337,51	61.072,91
g	Pozostałe koszty	33.772,56	2.187,36

3	Pozostałe koszty działalności statutowej	0,00	4.024,95
a	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	4.024,95
4	Koszty finansowe działalności statutowej	0,00	0,00
a	Różnice kursowe	0,00	0,00
b	Odsetki od należności	0,00	0,00
c	Inne koszty finansowe	0,00	0,00
5	Straty nadzwyczajne	0,0	0,00

Lp.	Informacje o kosztach rodzajowych	Rok ubiegły	Rok bieżący
A	Koszty według rodzaju	5.642.568,29	5.987.953,33
1	Amortyzacja	6.031,06	502,53.
2	Zużycie materiałów i energii	631.074,67	777.080,54
3	Usługi obce	856.855,99	969.867,06
4	Podatki i opłaty, w tym:	5.794,80	355,75
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5	Wynagrodzenia	3.413.301,46	3.534.435,77
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	687.623,49	693.573,64
7	Pozostałe koszty rodzajowe	41.886,82	12.138,04
B	Koszty wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby	0,00	0,00

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Struktura funduszu statutowego

Wyszczególnienie źródeł pochodzenia – tworzenia funduszu	Stan na koniec roku
Wartość funduszu statutowego	761.876,24
a) na działalność statutową	361.876,24
b) na działalność gospodarczą	400.000,00

Zmiany w stanie kapitału własnego

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1. Fundusz własny	417.192,78	302.579,05
a) Fundusz statutowy	761.876,24	761.876,24
b) Fundusz zasobowy	0,00	0,00
c) zysk (strata) z lat ubiegłych	(-)171.029,78	(-) 930.428,57
d) zysk (strata) netto	(-)173.592,19	471.131,38

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący
A	Rodzaje wydatków sfinansowane ze środków pochodzących z 1% pdof	89.180,71
1	Oddział hospicjum stacjonarnego	87.397,10
-	Leki	61.076,07
-	Zużycie materiałów medycznych	15.944,60
-	Sprzęt jednorazowy	0,00
-	Materiały higieniczne	10.376,43
2	Oddział CPRiOU	1.783,61

-	Materiały biurowe	355,52
-	Pozostałe materiały	128,09
3	Oddział naprotechnologii	1.300,00
-	Wynagrodzenie pracownika oddziału Napro	0,00
-	Pozostałe materiały	1.300,00

8. inne informacje niż wymienione powyżej, 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 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

W 2022 roku Fundacja powzięła informację, iż w 2021 roku stała się współspadkobiercą spadku w udziale wynoszącym $\frac{3}{4}$ części spadku, prawo do spadku zostało stwierdzone postanowieniem Sądu, jednak dział spadku do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2021 nie nastąpił. Przedmiotem spadku są nieruchomości, grunty, budynki i mieszkania, część z nich obciążone hipotecznie z powodu zadłużeń kredytowych. Brak działu spadku nie pozwala na precyzyjne zakwalifikowanie przedmiotów spadku do grup majątku Fundacji. Ponadto, brak pełnej wiedzy o ostatecznym podziale obciążeń spadkowych nie pozwala na ich ostateczną wycenę i prawidłowe ujęcie w księgach.

Na podobnym etapie postępowania jest nabycie drugiego spadku w postaci mieszkania zlokalizowanego w Łodzi. Wszczęte jest postępowanie o stwierdzenie nabycia spadku. Po zakończeniu postępowań w obu przypadkach nabyty majątek zostanie zaewidencjonowany w księgach rachunkowych Fundacji.

Data sporządzenia: 2022-06-29

Data zatwierdzenia: 2022-09-27

Anna Gruszczyńska

Janusz Kumala
Bogusław Binda
Zbigniew Borkowski
Katarzyna Muzykiewicz

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2021-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	598 063,35	66 729,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	54 475,47
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	13 567,75	12 253,53
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	584 495,60	0,00
B.	Aktywa obrotowe	518 356,66	1 025 975,37
I.	Zapasy	85 322,14	96 263,84
II.	Należności krótkoterminowe	199 697,42	272 604,83
III.	Inwestycje krótkoterminowe	216 952,48	641 545,76
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 384,62	15 560,94
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		1 116 420,01	1 092 704,37
PASYWA			
A.	Fundusz własny	417 254,27	302 579,05
I.	Fundusz statutowy	761 876,24	761 876,24
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-171 029,78	-930 428,57
IV.	Zysk (strata) netto	-173 592,19	471 131,38
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	699 165,74	790 125,32
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	697 965,74	790 125,32
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 200,00	0,00
PASYWA razem		1 116 420,01	1 092 704,37

Data sporządzenia: 2022-06-29

Data zatwierdzenia: 2022-09-27

Anna Gruszczyńska

Janusz Kumala
Bogusław Binda
Zbigniew Borkowski
Katarzyna Muzykiewicz

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości

za okres od 2021-01-01 do 2021-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	5 458 388,58	6 429 166,32
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 422 407,58	6 363 406,32
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	35 981,00	65 760,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	5 061 674,67	5 517 945,00
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 004 886,56	5 418 269,18
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	56 788,11	99 675,82
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	396 713,91	911 221,32
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	580 893,62	470 008,33
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-184 179,71	441 212,99
I.	Pozostałe przychody operacyjne	5 436,78	34 106,32
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	4 024,95
K.	Przychody finansowe	5 614,74	99,02
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-173 128,19	471 393,38
N.	Podatek dochodowy	464,00	262,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-173 592,19	471 131,38

Data sporządzenia: 2022-06-29

Data zatwierdzenia: 2022-09-27

Anna Gruszczyńska

Janusz Kumala
Bogusław Binda
Zbigniew Borkowski
Katarzyna Muzykiewicz

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu