

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

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

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Nie dotyczy

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

2022-01-01 do 2022-12-31

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: 2023-03-14

Data zatwierdzenia: 2023-06-29

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2022-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	66 729,00	139 371,07
I.	Wartości niematerialne i prawne	54 475,47	62 035,05
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	12 253,53	77 336,02
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	1 025 975,37	740 886,11
I.	Zapasy	96 263,84	73 753,52
II.	Należności krótkoterminowe	272 604,83	325 288,54
III.	Inwestycje krótkoterminowe	641 545,76	323 803,61
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 560,94	18 040,44
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		1 092 704,37	880 257,18
PASYWA			
A.	Fundusz własny	302 579,05	20 231,70
I.	Fundusz statutowy	761 876,24	761 876,24
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-930 428,57	-459 297,19
IV.	Zysk (strata) netto	471 131,38	-282 347,35
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	790 125,32	860 025,48
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	790 125,32	860 025,48
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA razem		1 092 704,37	880 257,18

Data sporządzenia: 2023-03-14

Data zatwierdzenia: 2023-06-29

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 2022-01-01 do 2022-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	6 429 166,32	6 020 811,69
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 363 406,32	5 963 492,69
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	65 760,00	57 319,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	5 517 945,00	5 709 032,09
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 418 269,18	5 623 449,74
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	99 675,82	85 582,35
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	911 221,32	311 779,60
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	470 008,33	644 338,47
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	441 212,99	-332 558,87
I.	Pozostałe przychody operacyjne	34 106,32	50 420,20
J.	Pozostałe koszty operacyjne	4 024,95	549,15
K.	Przychody finansowe	99,02	340,47
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	471 393,38	-282 347,35
N.	Podatek dochodowy	262,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	471 131,38	-282 347,35

Data sporządzenia: 2023-03-14

Data zatwierdzenia: 2023-06-29

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

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	662.798,19	735.856,78
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	188.403,07	208.995,75
- z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych świadczeń	257.390,00	287.417,85
- z tytułu wynagrodzeń	208.978,66	230.597,91
- inne	8.026,46	8.845,27
3. Fundusze specjalne	127.327,13	124.168,70
Razem	697.965,74	860.025,48

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	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1. Środki trwale	1.010.283,25	935.460,09
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	51.810,34	51.810,34

d) środki transportu	237.211,37	116.941,50
e) inne środki trwałe	697.328,38	691.247,32
2. Środki trwałe w budowie	0,00	34.156,44
3. Zaliczka na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
4. Zaliczki na poczet inwestycji	0,00	0,00
Razem:	1.010.283,25	969.617,13
umorzenie środków trwałych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1. Umorzenie środków trwałych	998.029,72	892.281,11
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18.656,25	20.128,81
c) urządzenia techniczne i maszyny	45.508,72	48.456,75
d) środki transportu	237.211,37	133.123,23
e) inne środki trwałe	696.653,38	690.572,32

wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1. Wartości niematerialne i prawne	56.058,48	69.257,61
- inne wartości niematerialne i prawne	1.583,01	69.257,61
- zaliczki na wartości niematerialne i prawne	54.475,47	0,00

umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1. Wartości niematerialne i prawne	1.583,01	7.222,56
- inne wartości niematerialne i prawne	1.583,01	7.222,56

Należności krótkoterminowe	Stan na początek roku			Stan na koniec roku		
	brutto	odpis aktualizujący	netto	brutto	odpis aktualizujący	netto
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00		0,00	0,00		0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	272.604,83		272.604,83	325.288,54		325.288,54
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	272.604,83		272.604,83	325.288,54		325.288,54
Razem	272.604,83		272.604,83	325.288,54		325.288,54

Należności długoterminowe w Jednostce nie występują.

Objaśnienia struktur środków pieniężnych (w zł)	rok poprzedni	rok bieżący
1. Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe	641.545,76	323.803,61
a. Środki pieniężne w kasie	17.107,43	19.145,84
b. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	111.438,33	39.703,67
c. Lokaty	513.000,00	248.000,00
d. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
e. Środki pieniężne w drodze	0,00	16.954,10

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:	6.463.371,66	6 071 572,36
1. Przychody statutowe	6.429.166,32	6.020.811,69
a) Działalności nieodpłatnej	6.363.406,32	5.963.492,69

- Przychody od NFZ	3.219.605,67	3.512.084,39
- Przychody od indywidualnych darczyńców	2.884.637,30	2.339.056,14
- Dotacja Burmistrza Gminy Ślesin w ramach wykonania zadania publicznego	14.999,99	14.995,20
- Przychody 1% podatku	89.180,71	97.356,96
- Przychody – Grant z NFZ	154.982,65	0,00
- Przychody z tytułu nawiązek sądowych	0,00	0,00
b) Działalności odpłatnej	65.760,00	57.319,00
- Przychody z działalności LCPRiOU	12.255,00	24.620,00
- Przychody z działalności gabinetu ginekologicznego - naprotechnologia	53.505,00	32.699,00

- Pozostałe przychody działalności odpłatnej	0,00	0,00
2. Pozostałe przychody operacyjne	34.106,32	50.420,20
- Przychody z darowizn rzeczowych	32.682,32	11.403,40
- Sprzedaż środka trwałego	0,00	35.000,00
- Odszkodowanie	0,00	0,00
- Pozostałe przychody operacyjne	1.424,00	4.016,80

3. Pozostałe przychody finansowe	99,02	340,47
a) odsetki	99,02	340,47
b) Różnice kursowe	0,00	0,00
c) Otrzymany spadek	0,00	0,00

d) pozostałe przychody finansowe	0,00	0,00
1. Zyski nadzwyczajne związane z działalnością statutową	0,00	0,00

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok bieżący
	Koszty razem	5.991.978,28	6.353.919,71
1	Koszty realizacji działalności statutowej pożytku publicznego	5.517.945,00	5.709.032,09
a	nieodpłatnej	5.418.269,18	5.623.449,74
b	odpłatnej	99.675,82	85.582,35
2	Koszty ogólnoadministracyjne działalności statutowej	470.008,33	644.338,47
a	Amortyzacja	304,82	2.948,03
b	Materiały i energia	24.596,63	33.060,46
c	Usługi obce	98.045,17	109.980,63
d	Podatki i opłaty	241,00	7.620,96
e	wynagrodzenia	283.560,44	324.883,70
f	Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	61.072,91	162.897,17
g	Pozostałe koszty	2.187,36	2.947,52
3	Pozostałe koszty działalności statutowej	4.024,95	549,15
a	Pozostałe koszty operacyjne	4.024,95	549,15
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	0,00	0,00
Lp	Informacje o kosztach rodzajowych	Rok ubiegły	Rok bieżący
A	Koszty według rodzaju	5.987.953,33	6.353.370,56
1	Amortyzacja	502,53.	22.913,50
2	Zużycie materiałów i energii	777.080,54	796.558,97
3	Usługi obce	969.867,06	1.066.826,70
4	Podatki i opłaty, w tym:	355,75	7.622,96
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5	Wynagrodzenia	3.534.435,77	3.617.644,89
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	693.573,64	819.716,10
7	Pozostałe koszty rodzajowe	12.138,04	22.087,44
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
Fundusz własny	302.579,05	20.231,70
a) Fundusz statutowy	761.876,24	761.876,24
b) Fundusz zasobowy	0,00	0,00
c) zysk (strata) z lat ubiegłych	(-) 930.428,57	(-) 459.297,19
d) zysk (strata) netto	471.131,38	(-) 282.347,35

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	97.356,96
1	Oddział hospicjum stacjonarnego	95.409,82
-	Leki	57.618,15
-	Materiały opatrunkowe	12.326,23
-	Badania diagnostyczne	23.215,89
-	Materiały higieniczne	2.249,55
2	Oddział naprotechnologii	1.947,14
-	Badania diagnostyczne pacjentów	1.279,00
-	Pozostałe materiały	688,14

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 powzięto informację o potwierdzeniu nabycia spadku po zmarłej Mariannie Bogackiej. Fundacja jest współspadkobiercą spadku w udziale wynoszącym 3/4 części spadku, prawo do spadku zostało stwierdzone postanowieniem Sądu. Dział spadku do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za 2022 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. Również brak pełnej wiedzy o ostatecznym podziale obciążeń spadkowych nie pozwala na ostateczną ich 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: 2023-03-14

Data zatwierdzenia: 2023-06-29

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