

Sprawozdanie  
Finansowe Fundacji  
Dar Serca Skawina  
Za rok 2021

**Rachunek wyników  
za okres 01.01.- 31.12.2021r.**

*Rachunek wyników sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (DZ. U. 137poz. 1539 z późn. zm.)*

Pozycja	Wyszczególnienie	2021	2020
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>62 055,39</b>	<b>108 015,70</b>
I.	Składki brutto określone statutem		
II.	Inne przychody określone statutem	<b>62 055,39</b>	<b>108 015,70</b>
1	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego		
2	Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
3	Pozostałe przychody określone statutem	62 055,39	62 333,08
	pozostałe przychody		45 682,62
<b>B.</b>	<b>Koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>30 407,42</b>	<b>77 747,76</b>
1	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	<b>30 407,42</b>	<b>77 747,76</b>
2	Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych		
<b>C.</b>	<b>Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)</b>	<b>31 647,97</b>	<b>30 267,94</b>
<b>D.</b>	<b>Koszty administracyjne</b>	<b>2 668,24</b>	<b>1 524,79</b>
1	Zużycie materiałów i energii	40,00	53,20
2	usługi obce	1 436,24	1 471,59
3	Podatki i opłaty	192,00	0,00
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
5	Amortyzacja	1 000,00	0,00
6	Pozostałe (Wyposażenie)	0,00	0,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F.</b>	<b>Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>	<b>Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)</b>	<b>28 979,73</b>	<b>28 743,15</b>
<b>J.</b>	<b>Zyski i straty nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia		
II.	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna		
<b>K.</b>	<b>Podatek dochodowy od osób prawnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Wynik finansowy ogółem (I+J-K)</b>	<b>28 979,73</b>	<b>28 743,15</b>
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)		
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	28 979,73	28 743,15

Data sporządzenia: 31-03-2022

Sporządził: Katarzyna Koziół

.....  
Podpisy

**FUNDACJA DAR SERCA-SKAWINA**

**BILANS**  
na dzień 31.12.2021r.

REGON: 120903485

*Bilans sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (DZ. U. 137poz. 1539z późn.zm.)*

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
		2021	2020			2021	2020
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>A</b>	<b>Fundusze własne</b>	<b>30 479,73</b>	<b>30 243,15</b>
<b>I</b>	Wartości niematerialne i prawne			<b>I</b>	Fundusz statutowy	1 500,00	1 500,00
<b>II</b>	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	<b>II</b>	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
<b>III</b>	Należności długoterminowe	0,00	0,00	<b>III</b>	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	28 979,73	28 743,15
<b>IV</b>	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	<b>1</b>	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	28 979,73	28 743,15
<b>V</b>	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	<b>2</b>	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>31 036,82</b>	<b>30 310,55</b>	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>557,09</b>	<b>67,40</b>
<b>I</b>	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00	<b>I</b>	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
<b>II</b>	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	<b>II</b>	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	557,09	67,40
				<b>1</b>	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
				<b>2</b>	Inne zobowiązania	557,09	67,40
				<b>3</b>	Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>III</b>	Inwestycje krótkoterminowe	31 036,82	30 310,55	<b>III</b>	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
<b>1</b>	Środki pieniężne	31 036,82	30 310,55	<b>IV</b>	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	
<b>2</b>	Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>1</b>	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	
<b>C</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2</b>	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	<b>Suma bilansowa</b>	<b>31 036,82</b>	<b>30 310,55</b>		<b>Suma bilansowa</b>	<b>31 036,82</b>	<b>30 310,55</b>

Data sporządzenia 31-03-2022  
Sporządził: Katarzyna Kozieł

.....  
Podpisy

# INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO FUNDACJI „DAR SERCA SKAWINA” ZA ROK 2021

## WSTĘP

Fundacja „Dar Serca Skawina” ustanowiona została w listopadzie 2008 roku aktem notarialnym Rep A Nr 5786/2008. Uzyskała również wpis w Krajowym Rejestrze Sądowym w rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem 0000328272, jako organizacja nie posiadająca statusu organizacji pożytku publicznego.

Ponadto decyzją Pierwszego Urzędu Skarbowego w Krakowie Fundacji „Dar Serca-Skawina” nadany został numer identyfikacji podatkowej NIP 9442202432. Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej, a jedynie działalność statutową.

Wszystkie przychody osiągane przez Fundację pochodzą wyłącznie z działalności statutowej. Źródła przychodów pochodzą w szczególności z :

- darowizn, spadków , zapisów
- dotacji, subwencji oraz grantów;
- dochody ze zbiórek i imprez publicznych organizowanych przez Fundację lub na jej rzecz;
- dochody z majątku Fundacji.

Cele Fundacji określone jej statutem dotyczą prowadzenia działalności pożytku publicznego, a w szczególności:

1. Pomoc społeczna na rzecz rodzin i osób w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywanie szans tych rodzin.
2. Ochrona życia rodzinnego i profilaktyka społeczna. Ochrona i promocja zdrowia.
3. Działalność charytatywna.
4. Promocja i organizacja wolontariatu.
5. Pomoc ofiarom katastrof, klęsk żywiołowych, konfliktów zbrojnych i wojen w kraju i za granicą.
6. Wspieranie działalności innych osób i instytucji zbieżnych z celami Fundacji.

Sprawozdanie finansowe Fundacji „Dar Serca Skawina” za rok 2021 sporządzone zostało w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących za zagrożenia dla kontynuowania działalności.

Fundacja nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych, jak również zestawiania zmian w kapitale własnym.

Sprawozdanie finansowe Fundacji „Dar Serca Skawina” za rok 2021 obejmuje:

1. Bilans
2. Rachunek wyników
3. Informacje dodatkową

### 1. WYCENA AKTYWÓW I PASYWÓW

Przy wycenie aktywów i pasywów bilansu oraz ustaleniu wyniku finansowego zastosowane zostały zasady określone w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, a w szczególności:

#### A. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne – nabyte przez jednostkę prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok wycenia się na dzień bilansowy według wartości początkowej ustalonej w cenie nabycia pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie. W przypadku nieodpłatnego otrzymania wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen rynkowych.

Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są liniowo przez przewidywany okres uzyskiwania z nich korzyści od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do używania do miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości początkowej z amortyzacją, lub wcześniej w dacie likwidacji lub zbycia przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych z wykazu rocznych stawek amortyzacyjnych określonych ustawą z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych z późn. zm.

Z chwilą, gdy określony tytuł wartości niematerialnych i prawnych przestaje w całości lub części przynosić korzyści, gdyż utracił zdolność do ich wypracowania, wtedy nie później jednak niż na dzień bilansowy, Fundacja dokonuje w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisu aktualizującego (urealnijającego) wartość netto danego tytułu.

Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej (do 10 000,00 zł) zaliczane są jednorazowo w koszty w miesiącu oddania ich do używania.

Środki trwałe – rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi kontrolowane przez jednostkę o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem urzędowych aktualizacji, pomniejszone o dotychczasowe umorzenie.

W przypadku nieodpłatnego otrzymania środków trwałych wyceniane są one według cen rynkowych.

Środki trwałe są amortyzowane przez okres ich przewidywanego użytkowania przy zastosowaniu metody liniowej od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania do miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości początkowej z amortyzacją, lub wcześniej w dacie likwidacji lub zbycia przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych wykazu rocznych stawek amortyzacyjnych określonych ustawą z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych z późn. zm.

Z chwilą, gdy określony środek trwały przestaje w całości lub w części przynosić Fundacji korzyści, gdyż utracił zdolność do ich wypracowania, wtedy nie później jednak niż na dzień bilansowy, Fundacja dokonuje w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisu aktualizującego (urealnijającego) wartość netto danego środka.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej (od 1.001 zł do 10.000 zł) amortyzowane są jednorazowo w 100% w miesiącu oddania ich do użytkowania. Znajdują się one w rejestrze środków trwałych a ich zużycie wykazywane jest w kosztach amortyzacji.

Przedmioty długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości początkowej (od 1zł do 1.000 zł) są zaliczane do materiałów i obciążają koszty zużycia materiałów w dacie zakupu.

Sprzęt komputerowy niezależnie od wartości nabycia lub kosztu wytworzenia zaliczony jest do środków trwałych.

Środki trwałe podlegające likwidacji są wyceniane w cenie sprzedaży netto. Wynikającą stąd różnicę zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

Inwentaryzację środków trwałych i środków trwałych w budowie drogą spisu z natury przeprowadza się raz na 4 lata.

#### B. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym oraz inne środki pieniężne, w tym lokaty terminowe w banku o terminie zapadalności krótszym niż 3 miesiące Fundacja wycenia według wartości nominalnej, łącznie z odsetkami dopisanymi przez bank do lokaty.

#### C. Należności

Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Fundacja rozpoznaje:

- należności długoterminowe, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok, licząc od dnia bilansowego. Nie mogą to być jednak należności wynikające z rozrachunków z tytułu dostaw i usług, które bez względu na przewidziany umową termin zapłaty, zalicza się w całości do krótkoterminowych należności.
- należności krótkoterminowe, których termin spłaty przypada w okresie roku licząc od dnia bilansowego.

#### D. Fundusze własne

Fundusz statutowy jest wykazywany w wysokości określonej w akcie notarialnym i wpisanej do Krajowego Rejestru Sądowego – rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Wynik finansowy z lat ubiegłych zwiększa - po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego – odpowiednio przychody lub koszty w następnym roku obrotowym, różnica dodatnia może być zaliczona na zwiększenie funduszu statutowego.

Wynik finansowy netto figuruje w kwocie wykazanej w rachunku zysków i strat.

#### E. Zobowiązania

Fundacja dzieli zobowiązania z tytułów cywilnoprawnych i publicznoprawnych na:

- zobowiązania długoterminowe, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok, licząc od dnia bilansowego. Nie mogą to być jednak zobowiązania wynikające z rozrachunków z tytułu dostaw i usług, które bez względu na przewidziany umową termin zapłaty, zalicza się w całości do krótkoterminowych zobowiązań.
  - zobowiązania krótkoterminowe, których termin spłaty przypada w okresie roku licząc od dnia bilansowego.
- Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

#### F. Wynik finansowy netto :

Wynik finansowy jednostki składa się z:

- wyniku na działalności statutowej,
- wyniku finansowego brutto na całokształcie działalności,
- wyniku finansowego ogółem.

Rachunek wyników sporządzany jest w wariantcie kalkulacyjnym. Przychody ewidencjonowane są z podziałem na:

- przychody z działalności statutowej,
- pozostałe przychody,
- przychody finansowe.

Koszty ewidencjonowane są z podziałem na:

- koszty realizacji zadań statutowych,
- koszty administracyjne,
- koszty finansowe.

#### G. Zakładowy plan kont

Zakładowy Plan Kont jest częścią składową „Zasad polityki księgowej na rok 2010” przyjętej przez Fundację.

#### H. Wykaz ksiąg rachunkowych

Fundacja prowadzi księgi rachunkowe komputerowo z zastosowaniem programu księgowego Ognik Premium 1,8.18 E

który jest prowadzony w ujęciu rejestrowym:

Wykaz ksiąg rachunkowych obejmuje:

- rejestr kasowy
- rejestr bankowy
- rejestr wydatków
- rejestr memoriałów
- zestawienie obrotów i sald kont syntetycznych
- zestawienie obrotów i sald kont analitycznych

Fundacja uzyskała w roku 2021 przychody z działalności statutowej w wysokości **65 055,39**

Wyszczególnienie	Przychody za rok: 2021			
	Obrotowy 2021		Poprzedni 2020	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
<b>Przychody razem</b>	<b>62 055,39</b>	<b>100,00%</b>	<b>108 015,70</b>	<b>100%</b>
z tego:				
<b>1. Przychody z działalności statutowej z tego:</b>	<b>62 055,39</b>		<b>100 697,20</b>	
-przychody roku ubiegłego	28 743,15	46,32%	38 364,12	35,52%
-darowizny od osób prawnych	18 020,00	29,04%	16 500,00	15,28%
-darowizny od firmy prywatne	0,00	0,00%	430,00	0,40%
-darowizny od osób fizycznych	12 645,00	20,38%	35 732,24	33,08%
-zbiórki publiczne	1 647,24	2,65%	9 670,84	8,95%
-darowizny rzeczowe od osób prawnych	1 000,00	1,61%	0,00	0,00%
-darowizny rzeczowe od osób fizycznych	0,00	0,00%	0,00	0,00%
-darowizny na rzecz Zespołu Charytatywnego	0,00	0,00%	0,00	0,00%
darowizny na rzecz Ameli	0,00	0,00%	0,00	0,00%
-darowizny na rzecz Magdy	0,00	0,00%	0,00	0,00%
-darowizny na rzecz Wiktorii	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<b>2. Pozostałe przychody</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>7 318,50</b>	<b>6,78%</b>
<b>3. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>4. Zyski nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>

Pozostałe przychody w roku 2021 r. nie wystąpiły .

Przychody finansowe w roku 2021 r. nie wystąpiły.

#### 4. STRUKTURA KOSZTÓW

Fundacja poniosła w roku 2021 koszty związane z realizacją zadań statutowych w kwocie **33 075,66** zł oraz koszty administracyjne zamknęły się kwotą **2668,24** zł co stanowi 8,07% ogółu kosztów.

Koszty finansowe w 2021 r. nie wystąpiły.

**STRUKTURA KOSZTÓW ZA 2021 r.**

Wyszczególnienie		Koszty za rok:	
		2021	2020
		kwota	kwota
1.		2	3
<b>Koszty razem</b>		<b>33 075,66</b>	<b>79 273,01</b>
	<b>z tego:</b>		
<b>I.</b>	<b>Koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>30 407,42</b>	<b>77 747,76</b>
	<b>z tego:</b>		
1.	<b>Pomoc społeczna</b>	<b>29 038,92</b>	<b>75 820,76</b>
2.	<b>Wycieczki dzieci i młodzieży</b>	<b>0,00</b>	<b>1 000,00</b>
3.	<b>Stypendia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.	<b>Koszty obiadów dla dzieci</b>	<b>0,00</b>	<b>110,00</b>
5.	<b>Koszty wyprawek i podręczników</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.	<b>Koszty pomocy pomoc COVID</b>	<b>0,00</b>	<b>817,00</b>
7.	<b>Koszty pomocy na rzecz chorych osób</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8.	<b>Koszty organizacji Pomocy świątecznej</b>	<b>1 368,50</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Koszty ogólnoadministracyjne</b>	<b>2 668,24</b>	<b>1 524,79</b>
	<b>z tego:</b>		
1.	Amortyzacja	<b>1000,00</b>	0,00
2.	Zużycie materiałów biurowych	<b>40,00</b>	53,20
3.	Zużycie energii	0,00	0,00
4.	Usługi telekomunikacyjne	<b>808,80</b>	808,80
5.	Usługi bankowe	<b>192,00</b>	192,00
6	Usługi pocztowe	<b>92,00</b>	0,00
7	Usługi prasowe	<b>0,00</b>	0,00
8	Usługi najmu	<b>235,44</b>	235,44
	Usługi Internetowe	<b>300,00</b>	0,00
9	Inne usługi	<b>0,00</b>	235,35
10	Opłaty skarbowe	0,00	0,00
11	<b>Wynagrodzenia</b>	0,00	0,00
12	<b>Wyposażenie (komputer)</b>	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Pozostałe koszty</b>	<b>0,00</b>	<b>0,46</b>
<b>IV.</b>	<b>Koszty finansowe działalności statutowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V.</b>	<b>Straty nadzwyczajne działalności statutowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI.</b>	<b>Podatek dochodowy od osób prawnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**5. INFORMACJE DOTYCZĄCE PRACOWNIKÓW I ORGANÓW JEDNOSTKI**

Fundacja nie zatrudnia pracowników.

Członkowie Zarządu oraz Rady Fundacji nie pobierali wynagrodzeń z tytułu pełnionych funkcji.

W omawianym okresie nie odnotowano transakcji z wchodzącymi w skład Zarządu i Rady Fundacji.

Skawina 31-03-2022

Sporządził: Katarzyna Kozieł