

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres
2020-01-01 - 2020-12-31

data sporządzenia
2021-03-31

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy	FUNDACJA "MISERICORDIA"
Siedziba	
Województwo	Pomorskie
Powiat	KWIDZYŃSKI
Gmina	KWIDZYN
Miejscowość	GÓRKI
Adres	
Kod kraju	
Województwo	
Powiat	
Gmina	
Ulica	
Nr domu	
Miejscowość	
Kod pocztowy	
Poczta	
Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji	

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2020-01-01 - 2020-12-31

4. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

5. Zasady (polityka) rachunkowości

A. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

Podstawą wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy są: dla rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - cena nabycia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, dla zobowiązań - kwota wymagalnej zapłaty na dzień bilansowy, dla należności - kwota wymagalnej zapłaty na dzień bilansowy, dla środków pieniężnych w banku i w kasie - ich wartość nominalna. W ciągu roku obrotowego środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz pozostałe wyposażenie fundacja wycenia według cen nabycia (zakupu), natomiast na dzień bilansowy - według cen nabycia po pomniejszeniu o dokonane odpisy amortyzacyjne. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje w miesiącu, w którym przyjęto środek trwały lub wartości niematerialne i prawne do użytkowania, a zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 10.000,- zł są amortyzowane w 100 % w miesiącu oddania do użytkowania. Podstawą ustalenia amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jest wykaz stawek amortyzacyjnych, według przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla fabrycznie nowych środków trwałych zaliczanych do grupy 3-6 oraz 8 KŚT o cenie jednostkowej ponad 10 000,00 zł dokonywana jest jednorazowa amortyzacja majątku przy małej istotności kosztu, czyli gdy ich wartość nie ma wpływu na obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki (art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości). Aktywa obrotowe takie jak należności, jednostka ewidencjonuje i wykazuje w bilansie według wartości nominalnych. Do inwestycji krótkoterminowych zalicza środki zgromadzone na rachunkach bankowych oraz w kasie. Wycena - w ciągu roku obrotowego środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. Pasywa takie jak zobowiązania organizacja ewidencjonuje w kwocie wymagającej zapłaty (według cen zakupu). Fundusz własny ewidencjonuje i wykazuje w bilansie w wartości nominalnej.

B. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Wynik finansowy jednostki za dany rok (rok kalendarzowy) obejmuje osiągnięte przychody i obciążające je koszty. Podstawowa działalność Fundacji to działalność statutowa nieodpłatna. Jednostka nie prowadzi działalności gospodarczej. Jednostka ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym. Organizacja zamyka konta wynikowe oraz ustala wynik na koncie „Wynik finansowy”. Fundacja sporządza sprawozdanie finansowe w zakresie określonym w ustawie o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) Zakres informacyjny sprawozdania finansowego dla organizacji pozarządowych określony w załączniku nr 6 wskazuje, iż w skład takiego sprawozdania finansowego wchodzi: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, informacja dodatkowa. Podmioty te nie mają obowiązku sporządzania takich elementów sprawozdania finansowego, jak zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych. Fundacja sporządza obowiązkowe elementy sprawozdania, tj. wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat i informację dodatkową oraz przedstawia zakres informacji o zmianach funduszu w pkt 6 informacji dodatkowej. Organizacja przesyła do Krajowej Administracji Skarbowej roczne sprawozdanie finansowe zgodnie z art. 45 ust. 1f w postaci elektronicznej oraz opatruje kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym.

C. ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Fundacja sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z ustawą

o rachunkowości. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans (ze szczegółowością danej pozycji), rachunek zysków i strat i informację dodatkową według układu załącznika nr 6, a rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) zgodnie z załącznikiem nr 1. Zakres informacji o zmianach funduszu zawiera pkt 6 informacji dodatkowej.

6. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

- inne, jeśli wynika to z potrzeb lub specyfiki jednostki:

Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenianie się koronawirusa w wielu krajach, w tym w Polsce. Nastąpiła konieczność ponoszenia wydatków na środki ochrony w związku z zapobieganiem zakażeniu COVID-19. Pandemia, która trwa również w 2021 r. ma wpływ na działalność Fundacji "Misericordia", w tym przede wszystkim na funkcjonowanie Warsztatu Terapii Zajęciowej. Z uwagi na sytuację epidemiologiczną związane z koronawirusem nastąpiło okresowe zawieszenie zajęć WTZ (zgodnie z Decyzjami Wojewody Pomorskiego w okresach od 12-03-2020 do 26-05-2020 oraz od 04-11-2020 do odwołania). Kierownictwo fundacji na bieżąco monitoruje sytuację rozwoju pandemii i jej wpływu na jednostkę oraz podejmuje decyzje, aby złagodzić wpływ tych zdarzeń.

BILANS

Lp	A K T Y W A	Bieżący okres	Poprzedni okres	Lp	P A S Y W A	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	AKTYWA TRWAŁE	2.654.866,44	2.753.288,43	A	FUNDUSZ WŁASNY	2.798.344,19	2.887.158,46
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2.654.866,44	2.753.288,43	I	Fundusz statutowy	2.887.158,46	2.913.384,47
	Środki trwałe	2.654.866,44	2.753.288,43	IV	Zysk (strata) netto	-88.814,27	-26.226,01
	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	320.811,96	320.811,96	B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	12.882,60	2.248,23
	budynki i budowle	2.321.361,52	2.415.023,51	III	Zobowiązania krótkoterminowe	12.882,60	2.148,23
	środki transportu	12.692,96	17.452,96		Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	12.880,22	2.112,80
B	AKTYWA OBROTOWE	156.360,35	136.118,26		z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	256,90	281,00
I	Zapasy	9.256,23			- do 12 miesięcy	256,90	281,00
	Zaliczki na poczet dostaw usług	9.256,23			inne	12.623,32	1.831,80
II	Należności krótkoterminowe	1.500,00	1.822,75		Fundusze specjalne	2,38	135,43
	Należności od pozostałych jednostek	1.500,00	1.822,75		PASYWA RAZEM	2.811.226,79	2.889.406,69
	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	1.500,00	1.822,75				
	- do 12 miesięcy	1.500,00	1.822,75				
III	Inwestycje krótkoterminowe	145.604,12	134.295,51				
	Krótkoterminowe aktywa finansowe	145.604,12	134.295,51				
	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	145.604,12	134.295,51				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	145.604,12	134.295,51				
	AKTYWA RAZEM	2.811.226,79	2.889.406,69				

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

WERSJA PORÓWNAWCZA

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1.118.549,36	1.100.860,99
I	Amortyzacja	4.760,00	4.760,00
II	Zużycie materiałów i energii	117.962,38	97.818,54
III	Usługi obce	77.250,67	74.706,59
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5.667,00	9.305,00
V	Wynagrodzenia	728.866,88	699.381,10
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	134.792,04	136.876,24
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	49.250,39	78.013,52
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A–B)	-1.118.549,36	-1.100.860,99
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1.236.184,34	1.283.594,18
II	Dotacje	1.118.123,68	1.041.032,90
IV	Inne przychody operacyjne	118.060,66	242.561,28
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	206.460,28	209.159,03
III	Inne koszty operacyjne	206.460,28	209.159,03
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D–E)	-88.825,30	-26.425,84
G	PRZYCHODY FINANSOWE	11,03	199,83
II	Odsetki, w tym:	11,03	36,83
V	Inne		163,00
I	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G–H)	-88.814,27	-26.226,01
L	ZYSK (STRATA) NETTO (I–J–K)	-88.814,27	-26.226,01

INFORMACJA DODATKOWA

ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 6 DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	Nazwa pliku
Informacja dodatkowa do Sprawozdania finansowego za okres od 2020-01-01 do 2020-12-31 - plik INFORMACJA	INFORMACJA.pdf

INFORMACJA DODATKOWA
do Sprawozdania finansowego za okres od 2020-01-01 do 2020-12-31
Fundacja „Misericordia”

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 wiarygodności zabezpieczonych rzeczowo

Fundacja nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

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

Organizacja w roku obrotowym, którego dotyczy niniejsze sprawozdanie, nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Na majątek fundacji składają się:

Aktywa trwale 2 654 866,44 zł, w tym: środki trwałe: 2 654 866,44 zł, w tym: grunty 320 811,96 zł, budynek 2 321 361,52 zł oraz środek transportowy (samochód RENAULT TRAFIC) 12 692,96 zł. Aktywa obrotowe: 156 360,35 zł, w tym: środki pieniężne na rachunkach bankowych w PBS Kwidzyn 145 604,12 zł, należności 1 500,00 zł, zaliczki na poczet dostaw usług 9 256,23 zł (w całości rozliczone do dnia sporządzenia sprawozdania).

Fundusz statutowy 2 798 344,19 zł, strata roku bieżącego -88 814,27 zł.

Na dzień 31 grudnia 2020 r. posiada zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 12 882,60 zł, w tym: zobowiązania z tytułu dostaw i usług 256,90 zł (zapłacone w następnym okresie tj. 2021 r.), pozostałe 1 800,00 zł to wpłaty rodziców uczestników WTZ za dowóz uczestników do WTZ oraz 10 823,32 zł - niewykorzystana kwota dotacji Samorządu (zwrot środków finansowych dokonano 12 stycznia 2021 r.). Stan ZFŚS 2,38 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

Przychody ogółem: 1 236 195,37 zł, w tym:

- dotacja PFRON - 990 312,00 zł
- dotacja Samorząd - 127 811,68 zł
- grant „Bezpieczne WTZ ...” - 7 560,00 zł
- projekt „Wymiana niezbędnego wyposażenia Warsztatu ...” - 15 660,28 zł
- darowizny od osób prawnych - 32 963,77 zł
- darowizny od osób fizycznych - 42 469,10 zł
- pozostałe przychody - 19 407,51 zł
- przychody finansowe - 11,03 zł

5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty ogółem: 1 325 009,64 zł, w tym:

- koszty działalności statutowej - 188 776,04 zł
- z dotacji PFRON - 990 312,00 zł
- z dotacji SAMORZĄDU - 118 786,25 zł
- z grantu „Bezpieczne WTZ ...” - 7 560,00 zł
- z projektu „Wymiana niezbędnego wyposażenia Warsztatu ...” - 19 575,35 zł

6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Jednostka na podstawie Statutu oraz odrębnych przepisów tworzy fundusz statutowy. Informacje o zmianach jakie nastąpiły w poszczególnych składnikach kapitału (funduszu) za bieżący - 2020 rok (dane sprawozdawcze - zmiany, jakie nastąpiły między stanem na 1 stycznia 2020 r. a 31 grudnia 2020 r.) oraz za poprzedni rok obrotowy, tj. 2019 rok (dane porównawcze - zmiany, jakie nastąpiły między stanem na 1 stycznia 2019 r. a 31 grudnia 2019 r.) przedstawia poniższa tabela

Nazwa	Bieżący okres 2020 rok	Poprzedni okres 2019 rok
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 913 384,47	2 958 916,15
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korekcie	2 913 384,47	2 958 916,15
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 913 384,47	2 958 916,15
Zmiany kapitał (funduszu) podstawowego	-	60 540,48
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	26 226,01	106 072,16
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	26 226,01	106 072,16
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korekcie	26 226,01	106 072,16
Wynik netto	88 814,27	26 226,01
Strata netto	88 814,27	26 226,01
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 887 158,46	2 913 384,47
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 798 344,19	2 887 158,46

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

Fundacja nie posiada statutu organizacji pożytku publicznego.

8) Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, 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 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki

Fundacja jest organizacją prowadzącą Warsztat Terapii Zajęciowej w którym zatrudnia pracowników na umowy o pracę - 17 osób (9 kobiet i 8 mężczyzn), łącznie 15,1 etatu. Jednostka otrzymała 50 % zwolnienie z opłacania należności z tytułu składek ZUS za okres 3 miesięcy 2020 r., tj. za marzec 2020 r. - 9 871,79 zł, kwiecień 2020 r. - 9 928,73 zł i maj 2020 r. - 12 765,96 zł. (ujęte jako korektę kosztów działalności) - pomoc publiczną, która ma na celu zaradzenie poważnym zaburzeniom w gospodarce, o której mowa w Sekcji 3.1 Komunikatu Komisji - Tymczasowe ramy środków pomocy państwa w celu wsparcia gospodarki w kontekście trwającej epidemii COVID 19 (Dz. Urz. UE C 91I z 30 marca 2020 r.).

W 2020 r. jednostka realizowała projekty pn.:

- „Wymiana niezbędnego wyposażenia Warsztatu Terapii Zajęciowej w Kwidzynie” w ramach „Programu wyrównywania różnic między regionami III” w obszarze F – tworzenie warsztatów terapii zajęciowej oraz przeciwdziałanie degradacji infrastruktury istniejących warsztatów terapii zajęciowej. Całkowity koszt realizacji projektu – 19 575,35 zł, z tego: środki finansowe PFRON (80% - 15 660,28 zł) oraz środki finansowe fundacji (wkład własny - 20 %, tj. 3 915,07 zł).
- „Bezpieczne WTZ i rehabilitacja społeczno-zawodowa osób niepełnosprawnych” w ramach działania 2.8 Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 Całkowity koszt realizacji powierzonego grantu (środki PFRON) - 7 560,00 zł.

Fundacja korzysta ze zwolnienia od podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 16 ust. 1 pkt 58 oraz art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2019 r., poz. 865 z późn. zm.).

Uchwała nr 3/2021
z dnia 13.05.2021 r.
Rady Fundacji „MISERICORDIA” w Górkach

w sprawie

zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Fundacji „MISERICORDIA” w Górkach za 2020 rok

Na podstawie § 11, ust.4, pkt. 2 Statutu Fundacji „Misericordia”, Rada Fundacji postanawia:

§ 1

1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Fundacji „MISERICORDIA” w Górkach za 2020 rok, przyjęte w uchwale Zarządu Fundacji nr 2/2021 z dnia 06 maja 2021 r.
2. Sprawozdanie należy przedłożyć do Krajowej Administracji Skarbowej, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa.

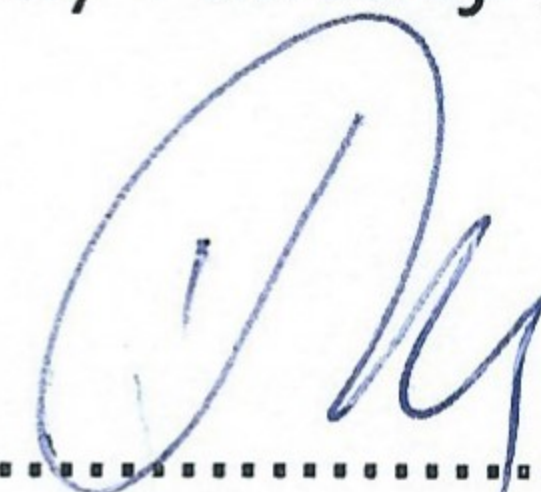
§ 2

Wykonanie uchwały powierza się prezesowi zarządu.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

W imieniu Rady Fundacji „Misericordia”



.....
Podpis Przewodniczącego Rady

Uchwała nr 2/2021

z dnia 06 maja 2021 r.

Zarządu Fundacji „MISERICORDIA”

w sprawie

zatwierdzenia sprawozdania finansowego

Fundacji „Misericordia” za 2020 rok

Na podstawie art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz § 12 ust. 4 pkt 2 Statutu Fundacji „Misericordia” Zarząd Fundacji postanawia:

§ 1

1. Zatwierdzić Sprawozdanie finansowe Fundacji „Misericordia” za 2020 rok.
2. Sprawozdanie należy przedłożyć do Krajowej Administracji Skarbowej, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Prezesowi Zarządu.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Prezes Fundacji
Kazimierz Gorlewicz

CZŁONEK ZARZĄDU
Fundacji „MISERICORDIA”

Mieczysław Lantoszka

CZŁONEK ZARZĄDU
Leszek Czubała

Fundacja „MISERICORDIA”

Górki 4, 82-500 Kwidzyn

tel./fax: 55 279 35 64

REGON 170066470, NIP 581-15-05-469

**URZĘDOWE POŚWIADCZENIE ODBIORU
DOKUMENTU ELEKTRONICZNEGO**

A. NAZWA PEŁNA PODMIOTU, KTÓREMU DORECZONO DOKUMENT ELEKTRONICZNY

Ministerstwo Finansów

B. INFORMACJA O DOKUMENCIE

Dokument został zarejestrowany w systemie teleinformatycznym Ministerstwa Finansów

Identyfikator dokumentu: 0933c45df2a7446d9a58b27ba2735372	Dnia (data, czas): 2021-05-15T10:55:49.170+02:00
Skrót złożonego dokumentu - identyczny z wartością użytą do podpisu dokumentu: mr79+IE2UFq6lhlw54l3nLjc+iEVJKQT7EwCdE7I3JM=	
Skrót dokumentu w postaci otrzymanej przez system (łącznie z podpisem elektronicznym): K10TKzYOyvKfbWcBAF1bUc1PUWs3p3a9EOZBgKQSiJk=	
Dokument zweryfikowany pod względem zgodności ze strukturą logiczną: Sprawozdanie finansowe wg struktury SFJOPZ (1) 1-2	
Identyfikator podatkowy podmiotu występującego jako pierwszy na dokumencie: 5811505469	Identyfikator podatkowy podmiotu występującego jako drugi na dokumencie:
Dokument został złożony do: SZEF KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ	
Stempel czasu: MjAyMS0wNS0xNVQxMDo1NT01MCswMjowMA==	
Dokument wystawiony automatycznie przez system teleinformatyczny Ministerstwa Finansów	
Data i czas wystawienia dokumentu:	2021-05-15T10:55:50+02:00

UPO (6.0)

1/1